

Münchener Anwaltshandbuch Verteidigung in Wirtschafts- und Steuerstrafsachen

VON

Prof. Dr. Dr. h.c. Klaus Volk, Dr. Heiko Ahlbrecht, Dr. Markus Berndt, Dr. Stephan Beukelmann, Dr. Dieter Bohnert, Dr. Marcus Böttger, Dr. Guido Britz, Dr. Matthias Dann, Dr. Felix G. Dörr, Hanns W. Feigen, Dr. Walther Graf, Dr. Gina Greeve, Dr. Bettina Grunst, Dr. Simone Kämpfer, Eberhard Kempf, Dr. Christoph Knauer, Thomas C. Knierim, Dr. Klaus Köpp, Dr. Daniel M. Krause, Dr. Klaus Leipold, Dr. Werner Leitner, Prof. Dr. Heiko Lesch, Prof. Dr. Jörg-Andreas Lohr, Dr. Ingo Minoggio, Prof. Dr. Ursula Nelles, Dr. Anna Oehmichen, Prof. Dr. Tido Park, Dr. Hans-Joachim Prieß, Prof. Dr. Thomas Rönnau, Dr. Markus Rübenstahl, Prof. Dr. Franz Salditt, Dr. Wolf Schiller, Dr. Hellen Schilling, Dr. André-M. Szesny, Dr. Michael Tsambikakis, Renate Verjans, Prof. Dr. Joachim Vogel, Prof. Dr. Jürgen Wessing, Peter Witting

2., überarbeitete und erweiterte Auflage



Verlag C.H. Beck München 2014

Verlag C.H. Beck im Internet:

www.beck.de

ISBN 978 3 406 64369 9

Zu [Leseprobe](#) und [Inhaltsverzeichnis](#)

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen, magere die Randnummern.

- Aberkennung**
- Wählbarkeit 32 427
- Abfall**
- gewillkürter 29 154
- Zwangsabfall 29 154
- Abfall, gefährlicher**
- Umgang, unerlaubter 29 152
- Abfallbegriff 29 154**
- europäischer 29 201
- Abfallbeseitigung**
- Altlasten 29 172
- außerhalb zugelassener Anlage 29 164
- Betriebsbeauftragter für Abfall 29 271
- Fahrlässigkeit 29 168
- grenzüberschreitende 29 173
- minima-Klausel 29 176
- unerlaubter Umgang mit gefährlichen Abfällen 29 152
- Unterlassen 29 167
- Vorsatz 29 167
- unter wesentlicher Abweichung von vorgeschriebenen/zugelassenen Verfahren 29 166
- Abfallentsorgung**
- Vermögensabschöpfung 13 61
- Abfallentsorgungsanlage**
- unerlaubtes Betreiben 29 178
- Abfallgesetz 1 59**
- Abfallstrafrecht**
- europäischer Einfluss 12 8
- Abfalltourismus 29 173**
- Abfindung**
- Vermögensbetreuungspflicht 18 22
- Abführung**
- Mehrerlös 5 50
- Abgaben, ausländische**
- Zollhinterziehung 34 85
- Abgabenerhebung**
- Überwachung, zollamtliche 34 25
- zollrechtliche 34 24
- Abgabenhinterziehung**
- Zollstraftat 34 63 f.
- Abgabenmachen**
- Tatsachen 32 81
- Abgabenordnung 1 46, 98; 34 21**
- Abgabenstrafrecht**
- Schutzbereich 15 32
- Abhören**
- Telekommunikation 10 81
- Ablagerung**
- gefährliche Abfälle 29 161
- Ablassen**
- gefährliche Abfälle 29 163
- Ablauforganisation**
- Kanzlei 7 312
- Ablehnung**
- Beweisantrag 7 336; 14 67 f.
- Beweisantrag (weiteres) Sachverständigen-gutachten 14 156
- Mandat 7 72
- Ablenken**
- Verteidigungsstrategie 7 145
- Ablöseantrag 7 303**
- Abo-Fallen**
- Internetkriminalität 30 45
- Abrechnungsbetrug 17 38; 31 3 f.**
- Bereicherungsabsicht 31 30
- besonders schwerer 31 33
- Delegation, unzulässige 31 12
- gewerbs-/bandenmäßiger 31 34
- Irrtum 31 22, 32
- Leistung, fehlende/nicht ausreichende 31 7
- Luftleistung 31 4, 7
- Mitbewusstsein, sachgedankliches 31 25
- Qualifikationsdefekt 31 12
- Tatbestand, objektiver 31 16
- Tatbestand, subjektiver 31 30
- Tatsachen 31 17
- Täuschung 31 16 f.
- Täuschung durch schlüssiges Verhalten 31 18
- Täuschung durch Unterlassen 31 21
- Verjährung 6 33
- Vermögensschaden 31 27
- Vermögensverfügung 31 26
- Vorsatz 31 30
- Wissenszurechnung 31 23
- Abrechnungspraktiken**
- betrügerische 20 275
- Absatzhilfe**
- Steuerhehlerei 32 414
- Abschluss**
- Begriff 26 36
- Abschlussbericht 26 34**
- OLAF 36 171, 174
- Abschlussprüfer**
- Publizitätsdelikt gegenüber 26 200
- unrichtige Angaben gegenüber 26 60
- Abschlussprüfung**
- Ausrichtung 26 327
- Berichterstattung, unrichtige 26 305
- Berichterstattung, unterlassene 26 306
- Berufsrecht Wirtschaftsprüfer 26 293
- Bestätigungsvermerk, unrichtiger 25 298 f., 307
- Checkliste Bilanzunrichtigkeiten 26 334
- Funktion 26 282
- Grenzen 26 329
- Handlungsgrundsätze 26 294
- Plausibilitätsurteil 26 326
- Prüfungsbericht, unrichtiger 26 280 f., 298

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Prüfungsmechanismen 26 332
- Prüfungsstandards 26 295
- Publizitätsdelikt gegenüber Prüfer 26 200
- Reaktionsmöglichkeiten 26 332
- Sanktionierung unrichtiger Berichterstattung 26 298 f., 299
- Sorgfaltsmaßstab 26 330
- Testat, unrichtiges 26 298, 307
- Unterlassen von Auskünften 26 207
- unternehmensexterne 7 205
- unzureichende 26 322
- Verschweigen wesentlicher Umstände 26 298
- Verteidigungsstrategie 26 318
- Vollständigkeitserklärung 26 211
- Wesentlichkeit 26 327
- Zweck 26 283
- Abschöpfung**
- Einfuhr Agrarerzeugnisse 27 148
- Haftungsrisiken 10 15
- Abschreibung**
- unrichtige Angaben 26 131
- Absetzen**
- Steuerhhelei 32 413
- Absicht 2 37**
- fortgesetzte Begehung 17 107
- gewerbsmäßige Begehung 17 108
- Absprache 9 1 ff.**
- abgestimmte Verfahrensbeendigung 12 200
- Ausblick (BVerfG) 8 141 f.
- Betrug 17 24
- Beweisantragsrecht 14 55
- Bieterkreis 25 242
- Strategie/Taktik 8 118 f.
- Verbot informeller 9 66
- *sa Deal, Verständigung*
- Absprache, konkludente**
- wettbewerbswidrige Verhaltensform 25 58
- Absprache, wettbewerbsbeschränkende 1 64; 17 2**
- bei Ausschreibung 25 262 f.
- Absprache, wettbewerbswidrige 20 255 f.**
- Angebot, verspätetes 20 258
- Auslandsbezug 20 260
- Ausschreibung 20 256
- Betrug zum Nachteil des Auftraggebers 20 266
- Betrug zum Nachteil des Mitbieters 20 271
- Inhalt 20 259
- Submissionsbetrug 20 262
- Täterschaft 20 261
- Tathandlung 20 260
- Teilnahme 20 261
- vertikale 20 257
- Ziel 20 259
- Abstimmungsverhalten**
- Gremienentscheidung 3 66
- Abtrennung**
- Verfahren 7 336
- Aburteilung rechtskräftige**
- Begriff nach Art. 54 SDÜ 16 256
- abusive squeezes 23 102**
- Abwehr, aktive**
- Verteidigungsstrategie 7 142
- Abwehrrechte**
- gegen EU-Kontrolleure/OLAF 36 176
- Abweichung**
- Dokumentation bei Verständigung 9 57
- von Verständigung 9 42, 53
- Abwesenheit**
- Verjährungsunterbrechung bei vorläufiger Einstellung 32 498
- Abwesenheit Angeschuldigter**
- Verjährungsunterbrechung 6 85
- Abwesenheitsurteil**
- Auslieferungshindernis 16 149
- Abwesenheitsverurteilung**
- Auslieferungshindernis 16 172
- Abwickler**
- Insolvenzverschleppung 19 202
- Vermögensbetreuungspflicht 18 12
- Abwicklung**
- Angaben, unrichtige 26 271
- masselose Gesellschaft 19 311
- Abwrackprämie**
- Subvention 35 50
- Abzugsteueregefährdung 32 639 f.**
- Geldbuße 32 655
- Konkurrenzen 32 657
- Leichtfertigkeit 32 652
- Opportunitätsprinzip 32 661
- Schonfrist 32 649
- Selbstanzeige 32 656
- Steuerpflicht, beschränkte 32 648
- Tatbestand, objektiver 32 643
- Tatbestand, subjektiver 32 650
- Täter 32 642
- Verfolgungsverjährung 32 660
- Versuch 32 654
- Vorsatz 32 651
- Abzugsverbot, steuerliches**
- Verhältnis zu Verfall 20 316
- Ackerkulturen**
- gemeinsame Marktorganisation 36 24
- acte claire Doktrin 15 102**
- Adäquanz, professionelle**
- Lehre 3 84
- Adhäsionsverfahren**
- Unternehmensanwalt 10 177
- Ad-Hoc-Mitteilung**
- Haftung bei fehlerhafter 26 178
- unterlassene/nicht rechtzeitige 23 84
- Ad-hoc-Publizitätspflicht 1 60**
- Insiderinformationen 1 76
- AG**
- Gründungsangaben, unrichtige 26 246, 256, 271
- Insolvenzverschleppung 26 275
- Kapitalveränderungsangaben, unrichtige 26 264, 266
- Kapitalverlustmitteilung, verschleppte 26 274
- Pflichtabschlüsse 26 67
- Täter Bankrott delikt bei 19 96, 98
- Verhältnis unternehmerisches Handeln/ Vermögensbetreuungspflichtverletzung 18 56

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Agrarerzeugnisse**
 - Abschöpfung bei Einfuhr 27 148
- Agrarfonds**
 - Kontrollregelungen 36 29
- Agrarmarktordnung**
 - Ausfuhrerstattung 36 23
 - Ausgleichszahlungen 36 33
 - Ausschreibung 36 23
 - Bestandsaufnahme/Mandantenberatung 36 236, 239
 - Bußgelder, nationale 36 84
 - Einarbeitung in relevante Rechtsfragen 36 246
 - Einkommensbeihilfen 36 22
 - EU 36 16 f.
 - Grundverordnungen 36 20
 - Kontrolle der Geschäftsunterlagen des Unternehmens 36 34, 144
 - Mandantenberatung 36 227 f.
 - Quotenregelung 36 22
 - Reformbestrebungen 36 24
 - Sanktionen 36 49 ff.
 - Schutzmaßnahmen 36 23
 - Unregelmäßigkeiten 36 49, 89 f.
 - Vergünstigungen 36 22
 - Verhinderung Umgehungsgeschäfte 36 51
 - Verjährung Unregelmäßigkeit 36 126
 - Vorabanfrage 36 27
- Agrarprodukt**
 - staatlicher Ankauf 35 44
- Agrarstrukturpolitik** 36 28
- Aktenanlage**
 - Organisation 7 316, 326
- Aktenaufbewahrung**
 - Beschlagnahmeschutz 10 152
- Akteneinsicht**
 - Abwehr Akteneinsichtsgesuch Dritter 10 199 f., 208
 - Abwehr Akteneinsichtsgesuch Verletzter 10 204
 - Antrag bei Verteidigerbestellung 7 234
 - Behörden-/Gerichtsakten 7 237, 242
 - Beschränkung 7 336
 - Beweisanztragsrecht Ermittlungsverfahren 14 14
 - Compliance 4 99
 - Durchführung 7 236
 - Einzelinformationen 7 237
 - Ermittlungsverfahren Steuerstrafsache 33 406
 - Ermittlungsverfahren Zollstrafsache 34 174
 - EU-Kontrollmaßnahmen 36 211, 218
 - Informationsammlung 7 230, 242
 - kartellrechtliche Ermittlungen 25 100
 - Kartellverfahren 25 203
 - Nebenbeteiligtenvertreter 10 169, 189
 - Rechtshilfeverfahren 16 222
 - Rechtsmittel 7 241
 - Unternehmensanwalt 10 187 f.
 - Verbot Ausforschungsbeweis 4 99
- Akteneinsichtsrecht** 7 235
 - Umfang 7 237
- Aktenüberlassung**
 - an Mandant 7 248
- Aktenversendungspauschale** 7 240
- Aktie** 23 30
 - Begriff 22 36
- Aktienausgabebetrag**
 - Registerangaben, unrichtige 26 250
- Aktienkurs**
 - Täuschung über 17 30
- Aktienrückkaufprogramm**
 - Insiderdelikt 23 67
 - Safe Harbour 23 50
- Aktienübernahme**
 - Registerangaben, unrichtige 26 247
- Aktionen, konzertierte**
 - Sockelverteidigung 8 85
- Albanien**
 - Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Alkohol**
 - Freimenge 34 71
- All-Finanzaufsicht**
 - Begriff 22 6
- alongside purchase**
 - Insiderdelikt 23 64
- Alternative Trading Facilities (ATF)**
 - Manipulationsverbot 23 79
- Altlasten**
 - Abfallbeseitigung 29 172
 - Bodenverunreinigung 29 125
- Amnestieprogramme**
 - Compliance-Untersuchung 11 180
 - Mitarbeiter 10 82
- Amtsfähigkeit**
 - Aberkennung 32 427
 - Verlust bei Subventionsbetrug 35 114
- Amtshaftungsklage** 7 170
- Amtshaftungsprozess** 7 306
- Amtshilfe**
 - Außenwirtschaftsrecht 27 16
 - EU-Kontrolleure/OLAF 36 165
- Amtsträger**
 - Amtsträgereigenschaft 20 89
 - Begriff 20 83
 - Bestellung 20 98
 - Ernennung 20 91
 - Gleichstellung in-/ausländischer 20 118
 - Selbstanzeige nach Erscheinen 32 281 f.
 - Steuerhinterziehung 32 138, 139
 - Subventionsbetrug 35 32, 71
- Amtsträger, ausländischer**
 - Bestechungsbekämpfung 15 41
- Amtsträger, öffentlich-rechtlicher**
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 14
- Amtsträgerbestechlichkeit**
 - Arzt, niedergelassener 31 46
 - Krankenhausarzt 31 62
- Amtsträgereigenschaft**
 - Amtsträger zur Tatzeit 20 128
 - Beststellungsakt 20 98
 - BGH-Rspr. 20 132
 - Diensterbringung außerhalb Aufgabenbereich 20 129
 - Gleichstellung nach EU-BestG 20 118
 - Gleichstellung nach IntBestG 20 126
 - § 11 Abs. 1 Nr. 2a, b StGB 20 89

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- § 11 Abs. 1 Nr. 2c StGB 20 96
- § 11 Abs. 1 Nr. 3 StGB 20 89
- § 11 Abs. 1 Nr. 4 StGB 20 111
- Prüfung 20 87
- Amtsverhältnis, öffentlich-rechtliches**
- Amtsträger 20 89
- Anbahnungsgespräch**
- Mandat 7 66
- Anerkennung**
- erdichtetes Recht 19 139
- Anerkennung, gegenseitige**
- Prinzip der 16 123
- Anfangsverdacht**
- Entfall dringender Gründe 13 18
- Erstzugriff 13 17
- Gründe, dringende 13 15
- Gründe, einfache 13 17
- Insolvenzdelikt 19 27
- Steuerstrafsache 33 232
- Vermögensabschöpfung 13 4
- Anfechtung**
- Nicht-/Anordnung Verfall 13 432
- Rechtshilfverfahren 16 224
- Sicherstellungsmaßnahme, erledigte 13 347
- Vermögensziehung nach Verzicht 13 433
- vollstreckungssichernde Maßnahme 13 339 f.
- Anfragen, informelle**
- Kartellverfahren 25 201
- Anfüttern**
- korruptiver Kontakt 20 18
- Angaben, irreführende**
- Markt-/Börsenpreismanipulation 23 80
- Angaben, unrichtige 32 88**
- gegenüber Abschlussprüfer 26 60
- Jahresabschluss 26 126, 131
- Markt-/Börsenpreismanipulation 23 80
- Subventionsbetrug 35 60
- Zollhinterziehung 34 76
- Angaben, unvollständige 32 88**
- Subventionsbetrug 35 61
- Zollhinterziehung 34 76
- Angabenmachen**
- Außenprüfung 32 80
- Ehegatten/Zusammenveranlagung 32 79
- Steuerfestsetzung 32 75
- unrichtige Verbuchung von Geschäftsvorfällen 32 78
- Unrichtig-/Unvollständigkeit 32 88
- Verständigung, tatsächliche 32 80
- Angebotsabgabe**
- Submissionsabsprache 25 267
- Angeklagter**
- Entfernung aus Gerichtssaal 7 336
- Angestelltenbestechung 12 40**
- Angriffsmittel**
- Interessenabwägung 7 310
- Anhang 26 37**
- unrichtige Angaben 26 131
- Verstoß gegen Berichtspflicht 26 86, 102, 126
- Anhörungsbeauftragter 25 97**
- Anhörungsrecht**
- SanktionsVO 36 75
- Anhörungsverfahren**
- kartellrechtliche Ermittlungen 25 94 f.
- Ankauf**
- Steuerhehlerei 32 410
- Anknüpfungstat**
- Verbandstäterschaft 4 73
- Vermögensabschöpfung 13 10
- Anknüpfungstat, verjährte**
- Vermögensabschöpfung 13 14
- Ankündigung**
- EU-Kontrollmaßnahmen 36 203
- Ankündigung, öffentliche**
- Publizitätsdelikt 26 217
- Registerangaben, unrichtige 26 258
- Anlagenbetrieb, unerlaubter 29 177**
- Anlagenwartung**
- Außenwirtschaftsstrafrecht 27 123
- Anlastungen**
- EAGFL 36 26
- Anlegerschutz**
- Verteidigungsstrategie 26 3
- Anlegerschutzverbesserungsgesetz 1 75**
- Anmeldepflichtverletzung**
- Arbeitnehmerüberlassung 28 110
- Annahme**
- Geschenk/Belohnung 20 63
- Mandantenberatung 7 133
- Mandat 7 72
- Annahme, begründete**
- Kontrolle Wirtschaftsteilnehmer 36 188
- Anonyme Schreiben**
- Mandantenberatung 7 179
- Anordnung**
- Arrest, dinglicher 13 197
- Arrest, strafprozessualer dinglicher 13 250 f.
- Beschlagnahme 13 172
- Verfall, einfacher 13 371 ff.
- Verfall, erweiterter 13 406 f., 408 f.
- Wertersatzverfall 13 371 ff.
- Anordnung, richterliche**
- Schranken der Verteidigung 7 336
- Anordnung, selbständige**
- Einziehung/Verfall gem. §§ 76a StGB, 440 ff. StPO 13 420
- Anpassungshilfen 35 11**
- Anregungen**
- Mandantenberatung 7 178
- Anrufbeantworter**
- Durchsuchung 33 344
- Anrufung des Gerichts**
- Begrenzung 7 336
- Anschaffungskosten**
- unrichtige Angaben 26 131
- Anschlussstraftat**
- Täterschaft/Beihilfe 2 16
- Ansteckungswirkung 1 31**
- Anstifter**
- Vorsatz 17 77
- Anstiftung**
- Berater 19 360
- Steuerhinterziehung 32 161

- Anteilschein**
 - Begriff 22 36
- Antidumpingzölle** 34 8
- Anti-Folter-Verordnung**
 - Ein-/Ausfuhr von Gütern 27 93
- Antipersonenminen**
 - Verbot 27 183
- Antiterrorismusverordnung** 27 142
- Antrags erledigung**
 - Mandantenberatung 7 176
- Antragsrechte**
 - Anordnung der Schriftlichkeit 7 336
 - Mandantenberatung 7 157, 172 f.
- Antragsverfahren**
 - Ausfuhrgenehmigung 27 38
- Anwaltsdienstleistung**
 - grenzüberschreitende 16 23 f.
- Anwaltstausch** 7 95
- Anwaltswechsel** 7 93 f.
 - bisheriges Mandat 7 94
 - Handakten 7 98, 99
 - Informationsweitergabe 7 96
 - Rechtsanwalts honorar 7 97
- Anwerbung**
 - Saisonkräfte 28 119
- Anwesenheitspflicht**
 - Mandantenberatung 7 156
- Anwesenheitsrecht**
 - Ausschluss des Verteidigers 7 336
 - Befragung durch Unternehmensanwalt 10 63
 - Entfernung des Angeklagten 7 336
 - Ermittlungsverfahren Zollstrafsache 34 171
 - Mandantenberatung 7 159
- Anzeige, anonyme** 33 296
 - Korruptionsermittlungsverfahren 20 420
- Anzeige, unterlassene**
 - Berichtigung Steuererklärung 32 98
- Anzeige pflicht** 1 94
 - Geldwäscheverdacht durch Finanzbehörde 21 162
 - Kreditinstitut nach KWG 22 207
 - Subventionsbetrugsverdacht 35 126
 - Umweltstrafrecht 29 39
 - Zahlungsmittelfälschung 22 44
- Anzeige pflichtverletzung**
 - Arbeitnehmerüberlassung 28 96
 - Aufnahme selbständiger Betrieb/Gewerbe 28 139
 - Subventionsbetrug 35 86, 94
- Apothekengesetz** 31 168
- Apotheker**
 - Widerruf der Approbation 31 178
- appreciation rights** 23 33
- Approbation**
 - Erteilung 31 116
 - Rücknahme 31 121
 - Ruhen 31 126
 - Unwürdigkeit 31 118, 178
 - Unzuverlässigkeit 31 120
 - Verzicht 31 125
 - Widerruf 31 115 f., 121, 178
 - Wiedererteilen 31 129
- Arbeitgeber**
 - unrichtige Auskunftserteilung bei Beschäftigung von Ausländern 28 15
 - Verstoß gegen Ausländerbeschäftigungsverbot 28 11
 - Veruntreuen/Vorenthalten von Arbeitsentgelt 19 230 f., 235
- Arbeitgeberbeitrag Sozialversicherung**
 - Vorenthaltung 28 151
- Arbeitnehmer**
 - Arbeitnehmerüberlassung 28 60
 - Schwarzlohnvereinbarung 19 237
 - als Täter 12 52
 - Übernahme der Vertretungskosten durch Unternehmen 12 159
 - Zusammenarbeit mit Unternehmensvertreter 12 128
 - Zuwendung für Entscheidung 20 290
- Arbeitnehmer, ausländischer**
 - Verstoß gegen Ausländerbeschäftigungsverbot 28 14
- Arbeitnehmer, gekündigter**
 - als Täter 12 60
- Arbeitnehmerbeitrag Sozialversicherung**
 - Vorenthaltung 28 151, 152 f.
- Arbeitnehmerentsendegesetz (AEntG)** 28 123 f.
 - Auftrags-/Vergabesperre 28 133
 - Aufzeichnungspflichtverletzung 28 130
 - Auskunftspflichtverletzung 28 130
 - Duldungspflichtverletzung 28 130
 - Durchgriffshaftung 28 134
 - Meldepflichtverletzung 28 131
 - Mindestbedingungen, tarifliche 28 124
 - Mitwirkungspflichtverletzung 28 130
 - Nichteinhaltung Mindestbedingungen 28 127
 - Ordnungswidrigkeit 28 127
 - Zuständigkeit 28 192
- Arbeitnehmerentsendung**
 - Sozialversicherungspflicht 28 160
- Arbeitnehmerfreizügigkeit** 28 43
- Arbeitnehmersparzulage**
 - Erlangung nicht gerechtfertigter 32 127
- Arbeitnehmerüberlassung** 28 54 ff.
 - Abgrenzungen 28 58
 - Anmeldepflichtverletzung 28 110
 - Anzeige pflichtverletzung 28 96
 - Arbeitnehmer 28 60
 - Arbeitsverhältnis bei illegaler 28 114
 - Aufbewahrungspflichtverletzung 28 103, 111
 - Aufenthaltsgesetz (AufenthG) 28 35, 37
 - Auflagenverletzung 28 105
 - Auftrags sperre 28 116
 - Auftrags-/Vergabesperre 28 127
 - Aufzeichnungspflichtverletzung 28 111
 - Auskunft Korruptionsregister 28 116
 - Auskunftspflichtverletzung 28 96
 - Auskunftsverlangen 28 127
 - Ausländer ohne Arbeitsgenehmigung 28 74
 - Ausländer ohne Aufenthaltstitel 28 74
 - ausländischer Arbeitnehmer ohne Arbeitsgenehmigung 28 93
 - Dienstverschaffungsvertrag 28 67

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Dienstvertrag 28 65
- Dokumentationspflichtverletzung 28 103
- Duldungspflichtverletzung 28 108, 109
- Durchführungsanweisung (DA) 28 71
- ohne Erlaubnis 28 83
- Erlaubnispflicht 28 55
- Haftung bei illegaler 28 114
- Informationspflichtverletzung 28 107
- Lohnsteuer/-voranmeldung 28 114
- mehrere Ausländer ohne Genehmigung 28 81
- Meldepflichtverletzung 28 104
- Mitwirkungspflichtverletzung 28 109
- Nichtabführung Sozialversicherungsbeiträge 28 114
- Nichtduldung Betretungs-/Prüfungsrechte 28 108
- Nichtgewährung Arbeitsbedingungen 28 106
- Nichtzahlung Mindeststundenentgelt 28 106
- Nichtzugang Gemeinschaftseinrichtung 28 107
- Ordnungswidrigkeit 28 83 f.
- Rechtsfolgen illegaler 28 112 f.
- Scheinselbständige 28 68
- Sozialversicherungspflicht 28 160
- Straftatbestände 28 74
- unzulässiger Verleih im Baugewerbe 28 90
- Verteidigungsstrategie bei illegaler 28 112 f.
- Werkvertrag 28 65
- Werkvertragsarbeiten 28 114
- wiederholte illegale 28 82
- Zuständigkeit 28 192
- Arbeitsakte** 7 326
- Arbeitsamt**
- Spezialkompetenz 12 3
- Arbeitsbedingungen**
- Nichtgewährung bei Arbeitnehmerüberlassung 28 106
- Arbeitsbedingungen, ausbeuterische**
- Ausländerbeschäftigung 28 22
- Arbeitsentgelt**
- Veruntreuung 19 230 f.
- Veruntreuung/Vorenthaltung 1 56
- Vorenthaltung 19 230 f.
- Arbeitsentgeltveruntreuung**
- Schutzbereich 15 36
- Arbeitsgenehmigung**
- Arbeitnehmerüberlassung ohne 28 74, 81
- Ausländerbeschäftigung ohne 28 21, 26
- Arbeitsgerichtsprozess**
- Unternehmenskrise infolge 12 77
- Arbeitslohn**
- Übernahme Geldauflage durch Arbeitgeber 32 227
- Arbeitsschutz** 1 25; 28 167 f.
- Schutzvorschriften 28 169, 175 f.
- Sonn-/Feiertagsbeschäftigung 28 187, 191
- Unfallverhütung 28 169, 170
- Zuständigkeit 28 197
- Arbeitsschutzgesetz** 28 169, 175 f.
- Arbeitgeberpflichten 28 176
- Ordnungswidrigkeit 28 177
- Straftatbestände 28 178
- Arbeitssicherheitsgesetz** 28 169
- Arbeitsstrafrecht** 28 1 ff.
- Beschäftigung, illegale 28 9 f.
- Doppelverfolgung 28 201
- Feststellungen, tatrichterliche 28 199
- materielles 28 3
- Verfahrensrecht 28 192
- Zuständigkeit 28 192
- Arbeitsthesen**
- Mandantenberatung 7 133
- Arbeitsverhältnis**
- bei illegaler Arbeitnehmerüberlassung 28 114
- Arbeitsverhältnis, faktisches**
- Veruntreuen/Vorenthalten von Arbeitsentgelt 19 236
- Arbeitsvermittlung**
- Datenschutz 28 122
- illegale 28 117
- Saisonkräfte 28 119
- vermutete 28 117
- Arbeitsvertrag**
- Nutzungsrecht 24 125
- Arbeitszeitgesetz** 28 169, 181 f.
- Ordnungswidrigkeit 28 185
- Straftatbestände 28 191
- Arrest, dinglicher**
- Anordnung 13 197
- Arrestanspruch 13 200
- Arrestgrund 13 200
- Aufhebung durch Hinterlegung 13 217
- Geldwäsche 21 198
- nach §§ 111b Abs. 2, 111d StPO 13 161 f., 195
- Sicherstellung 13 196
- Verfallsdatum/Ausführungsfrist 13 212
- Verhältnismäßigkeit 13 200
- vollstreckungssichernder 13 250 f.
- Vollziehung 13 209
- Wirkung 13 213
- Zuständigkeit 13 197
- Arrest, strafprozessualer dinglicher**
- Anordnung 13 250 f.
- Arrestanspruch 13 251
- Arrestgrund 13 252, 254
- Sicherstellungsbedürfnis 13 254
- Verhältnismäßigkeit 13 254
- Arrestanordnung**
- Antrag auf richterliche Entscheidung 13 340
- Arresthypothek** 13 214
- Artenschutz**
- Einfuhrverbot 27 160
- Arzneimittel**
- Abgrenzung zu Betäubungsmittel 31 153
- Begriff 31 151
- Freimenge 34 71
- Inverkehrbringen 31 154
- Arzneimittelgesetz (AMG)** 31 147
- Arzneimittelbegriff 31 151
- Bewertungseinheit 31 157
- Fertigarzneimittel 31 162, 173
- Gesetzeszweck 31 148
- Inverkehrbringen 31 154
- Kontrollen 31 149
- Ordnungswidrigkeiten 31 155 f.

- § 95 AMG 31 155, 159, 160
- § 96 AMG 31 161, 174
- § 97 AMG 31 163
- § 98 AMG 31 156
- § 98a AMG 31 156
- Sanktionskatalog 31 159
- Straftatbestände 31 155 f.
- Strafzumessung 31 158
- Stufenplanbeauftragter 31 180
- Arzneimittelhandel**
 - Internetkriminalität 30 50
- Arzneimittelrecht**
 - nationales 31 141
- Arzneimittelwesen**
 - Compliance 31 179
- Arzt**
 - berufsrechtliche Maßnahmen bei Steuerstrafverfahren 33 505
 - branchenbezogene Probleme 12 83
- Arzt, niedergelassener**
 - Korruption 31 45 f.
- Arztuntreue** 31 35 f.
 - Tatbestand, objektiver 31 37
 - Vermögensbetreuungspflicht 31 37
- Asset Backed Securities (ABS)** 23 30
- asset tracing** 12 35
- Assimilierungsverpflichtung** 15 80
- Atomwaffen**
 - Begriff 27 169
 - Verbot 26 175
- Aufbauorganisation**
 - Kanzlei 7 312
- Aufbewahrung**
 - Buchführungspflicht 19 149
- Aufbewahrungspflichten**
 - Geldwäsche 21 254
 - Verletzung bei Arbeitnehmerüberlassung 28 103, 111
- Aufdeckung der Karten** 8 40
- Aufenthalt**
 - Bescheinigung 28 42
 - illegaler 28 38
- Aufenthaltsgesetz (AufenthG)** 28 33 f.
 - Arbeitnehmerüberlassung 28 35, 37
 - Aufenthaltstitel 28 38
 - Auskunft, unrichtige 28 50
 - Einschleusungstatbestände 28 35, 37
 - Rückführungsrichtlinie 28 49
 - Übersicht Straftatbestände 28 37
- Aufenthaltstitel**
 - Erschleichen 28 38
 - EU-Bürger 28 41
- Auffanggesellschaft** 19 263
- Auffangrechtserwerb, staatlicher**
 - Ausgleichsanspruch 13 304
 - Ausschluss 13 302 f.
 - Dreijahresfrist 13 300, 301
 - Rechtswirkung 13 301
 - Umfang 13 302
 - Verfallsverfahren § 76a Abs. 1, 3 StGB 13 306
 - bei Zurückgewinnungshilfe 13 289, 296 f., 301
- Aufgabeninsider** 23 46
- Aufgabenwahrnehmung der öffentlichen Verwaltung**
 - Amtsträger 20 96
- Aufhebung**
 - dinglicher Arrest durch Hinterlegung 13 217
 - Insolvenzverfahren 19 327
 - Sicherstellungsmaßnahme 13 338
- Aufklären**
 - Verteidigungsstrategie 7 149
- Aufklärungshilfe**
 - Betrug 17 22a
- Aufklärungspflicht**
 - Unternehmen 11 9 f.
- Aufklärungspflichtverletzung**
 - Subventionsbetrug 35 86, 94
- Auflage**
 - Einstellung Steuerhinterziehung gegen 32 203
 - Übernahme durch Unternehmen 10 221
 - Zuwiderhandlung gegen 32 634
- Auflagenaufhebung**
 - Umweltstraftat 29 37
- Auflagenverletzung**
 - Arbeitnehmerüberlassung 28 105
- Auflösung**
 - Kapitalgesellschaft 19 274
- Auflösungsverbot**
 - unrichtige Angaben 26 131
- Aufrechnung**
 - Abzugsteuergefährdung 32 649
- Aufrechterhaltung**
 - Sicherstellungsmaßnahmen gem. § 111i StPO 13 289 f.
- Aufsichtsorgan**
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 71
- Aufsichtspflicht**
 - erhöhte 25 149
 - Kartellordnungswidrigkeitenrecht 25 142
- Aufsichtspflichtiger**
 - Haftung Kartellordnungswidrigkeit 25 133 f.
- Aufsichtspflichtverletzung**
 - Criminal Compliance 4 49
 - dauernde 25 146
 - Geldbuße 34 143
 - Kartellordnungswidrigkeitenrecht 25 139
 - Kollegialorgan 25 145
 - mehrerer Personen 25 144
 - Steuerordnungswidrigkeit 32 552
 - Verjährung 6 21, 48; 25 141; 34 144
 - Vorsatz/Fahrlässigkeit 34 142
 - Zollordnungswidrigkeit 34 139
- Aufsichtsrat**
 - Bilanzdelikt 26 69
 - Bilanzdelikt nach § 331 Nr. 1, 3 HGB 26 124
 - Compliance-Untersuchung 11 20
 - Delegation Prüfungspflicht 26 74
 - Kontroll-/Überwachungspflicht 26 73
 - Legalitätspflicht 4 60
 - Überwachung Compliance-Organisation 10 22
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 71
- Aufsichtsrat, mehrgliedriger**
 - Bilanzdelikt 26 71

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Aufsichtsratsbericht**
- unrichtige Information über Unternehmensverhältnisse 26 175
- Auftrag**
- der Strafverfolgungsbehörde 7 156
- Auftragslage**
- Täuschung über 17 30
- Auftragssperre**
- AEntG 28 133
- Arbeitnehmerüberlassung, illegale 28 127
- bei illegaler Arbeitnehmerüberlassung 28 116
- Korruptionsdelikt 20 381 f.
- SchwarzArbG 28 150
- Vorenthaltung Sozialversicherungsbeitrag 28 166
- Auftragsvergabe**
- Ausschluss von 20 381
- Auftragsvergabe, öffentliche**
- Auswahl des Verfahrens 25 251
- Bieter 25 252
- Selbstkostenfestpreis 25 261
- Submission 25 247
- Veranstalter 25 252
- Zuschlag 25 252
- Auftragswesen, öffentliches**
- Ausschreibungsformen 25 250
- Auswahl Vergabeverfahren 25 251
- Auftreten**
- gegenüber Ermittlungsbehörden/Gerichten 12 192
- Aufwendungen**
- Sockel 8 26
- Aufwendungen, nützliche**
- Korruption 12 41
- Aufwendungsersparnis**
- Vermögensabschöpfung 13 58
- Aufwertung**
- Insolvenzforderung 19 139
- Aufzeichnen**
- Telekommunikation 10 81
- Aufzeichnung, falsche 32 611**
- Aufzeichnungen**
- sonstige 26 142
- Aufzeichnungspflicht**
- Rechnungswesen 26 139
- Steuergefährdung bei 32 611
- Aufzeichnungspflichtverletzung**
- Arbeitnehmerentsendegesetz (AEntG) 28 130
- Arbeitnehmerüberlassung 28 111
- Aufzeichnungspflichtverletzung Warenausgang 32 627**
- Augenschein**
- Antrag auf 14 91
- Ausforschungsbeweis**
- Verbot 4 99
- Ausfuhr**
- Begriff 32 352
- Genehmigungspflichten 27 26 f.
- Grenzübertritt 27 45
- Null-Bescheid 27 26
- Ausfuhr, ungenehmigte 27 110**
- banden-/gewerbsmäßige 27 126
- besonders schwere 27 114
- Fahrlässigkeit 27 128
- Förderung der 27 131
- Gefährdung der äußeren Sicherheit 27 120, 126
- Gefährdung der auswärtigen Beziehungen 27 122, 126
- Gefährdung des friedlichen Zusammenlebens der Völker 27 121, 126
- Konkurrenzen 27 117, 130
- Qualifizierung 27 118
- schwerwiegende Handlungen 27 123
- Strafverschärfung 27 126
- Tathandlung 27 111
- Versuch 27 116, 129
- Vorsatz 27 128
- Vorsatz/Fahrlässigkeit 27 115
- Ausfuhrabfertigung 27 19**
- Ausfuhrabgaben 34 8; 36 125**
- Gefährdung 34 132
- Hinterziehung 32 373
- leichtfertiges/vorsätzliches Ausstellen unrichtiger Belege 32 619
- Schutzbereich 15 34
- Ausfuhrabgabengefährdung 32 676 f.**
- Geldbuße 32 688
- Konkurrenzen 32 691
- Opportunitätsprinzip 32 690
- Selbstanzeige 32 689
- Tatbestand, objektiver 32 682
- Tatbestand, subjektiver 32 687
- Täter 32 679
- Verjährung 32 692
- Ausfuhrabgabenhinterziehung**
- Vortat Steuerhehlerei 32 403
- Ausfuhrangaben, unrichtige 27 147**
- Ausfuhranmeldung**
- Angaben, unzutreffende 36 109
- Ausfuhrerstattung 36 107
- missbräuchliche 36 110
- Ausfuhr-/Ausfuhrhändlervergütung (Umsatzsteuervergütung) 35 41**
- Ausfuhrbescheinigung, falsche 32 604**
- Ausfuhrerstattung 35 42**
- Agrarmarktordnung 36 23
- Anspruch 33 96, 98
- Ausfuhranmeldung 36 107
- Ausfuhrnachweis 36 112, 115
- Ausschluss 36 96
- differenzierte 36 98, 120
- Entladungsbescheinigung 36 115
- Herkunft/ Ursprung/Qualität der Ware 36 116
- Lizenz 36 101
- Missbrauch 36 110
- Rückforderung 36 122
- Umfang 33 95
- Unregelmäßigkeiten 36 99
- Verzollungsbescheinigung 36 115
- AusfuhrerstattungsVO**
- Ausfuhrvergünstigung/-erstattung 36 93
- EU 36 15

- Rückforderung, erhöhte 36 81
- Rückzahlungsverpflichtung 36 82
- Sanktionen nach 36 78
- Zuschläge 36 80
- Ausfuhrgenehmigung** 27 32 f.
- allgemeine 27 34
- Antragsverfahren 27 38
- Ausführverantwortlicher 27 40
- Endverbleibsdokument 27 41
- Genehmigungsverfahren 27 36 f.
- Nebenbestimmungen 27 35
- Unterlagen, technische 27 43
- warenbezogene Auskunft zur Güterliste (AzG) 27 44
- Zollnummer 27 39
- Zuständigkeit 27 36
- Ausfuhrliste (AL)** 27 64
- Zeitgesetze 27 66
- Ausfuhrlizenz** 36 101
- Ausfuhrnachweis** 36 112
- Ausfuhrverbot**
- Bannbruch 32 345, 355
- Ausfuhrverfahren**
- Zollverfahren 34 30
- Ausfuhrzollschuld** 34 41
- Ausgaben**
- unwirtschaftliche Geschäfte 19 137
- Ausgleichsanspruch**
- Auffangrechtserwerb, staatlicher 13 304
- Ausgleichsbemühungen**
- Betrug 17 22
- Ausgleichszahlungen**
- Agrarmarktordnung 36 33
- Ausgleichszölle** 34 8
- Auskunft, unrichtige**
- AufenthG 28 50
- Auskunftei**
- Informationsbeschaffung 7 252
- Auskunftsanspruch**
- BaFin 23 15
- gegenüber Eurojust 16 120
- Auskunftsdelikt**
- Erheblichkeit der Angaben 26 193
- Genossenschaft 26 198
- unrichtige Publizität 26 160 f.
- vergangenheits-/gegenwartsbezogene Tatsachendarstellung 26 185
- Verschleierung 26 192
- Versuch 26 197
- Verteidigungsstrategie 26 166
- Vorsatz 26 196
- Auskunftserteilung, unrichtige**
- Arbeitgeber bei Beschäftigung von Ausländern von Ausländern 28 15
- Auskunftserzwingung**
- Verwaltungs-/Insolvenzverfahren 7 209
- Auskunftsperson**
- Anhörung zur Informationsbeschaffung 7 255
- Auskunftsspflicht**
- Insolvenzverfahren 19 322, 337
- Subvention 35 124
- Auskunftsspflichtverletzung**
- Arbeitnehmerentsendegesetz (AEntG) 28 130
- Arbeitnehmerüberlassung 28 96
- Auskunftsverlangen, behördliches**
- Schutz Compliance-Untersuchung gegen 11 161
- Auskunftsverlangen, förmliches**
- Kartellverfahren 25 199
- Auskunftsverlangen, verwaltungsrechtliches**
- Schutz Compliance-Untersuchung gegen 11 169
- Auskunftsverweigerung**
- Zeuge im Kartellverfahren 25 193
- Auskunftsverweigerungsrecht**
- gegenüber BaFin 23 16
- EU-Kontrollmaßnahmen 36 214
- kartellrechtliche Ermittlungen 25 85
- Auslagen**
- Erstattung 7 114
- Ausländer**
- Arbeitnehmerüberlassung, illegale 28 93
- Aufenthaltstitel 28 38
- Auslieferung bei Korruptionsdelikt 20 442
- Ausweisung bei Steuerhinterziehung 32 217
- stellvertretende Strafrechtspflege 15 64
- Ausländerbeschäftigung**
- ohne Arbeitsgenehmigung 28 21
- ausbeuterische illegale 28 22
- illegale in größerem Umfang 28 26
- Lohnwucher 28 53
- Minderjährige 28 26
- mittelbare illegale 28 19
- Opfer von Menschenhandel 28 25
- unrichtige Auskunftserteilung des Arbeitgebers 28 15
- Verstoß gegen Gebührenübertragungsverbot 28 18
- wiederholte illegale 28 28
- Ausländerbeschäftigungsverbot**
- Verstoß des Arbeitgebers 28 11
- Verstoß des Arbeitnehmers 28 14
- Ausländerrecht**
- Mandantenberatung 7 213
- Auslandsbeweis**
- Verwertung 16 284
- Auslandsbezug**
- Anhaltspunkte im inländischen Ermittlungsverfahren 16 47
- Anwaltsdienstleistung, grenzüberschreitende 16 23 f.
- Beziehung von Dolmetschern 16 88
- Beweisrecht 16 270
- Rechtshilfeverfahren 16 192 f.
- Spezialitätsgrundsatz 16 264
- Wirtschaftsstrafrecht 15 1
- Auslandsgeschäfte**
- Kriegswaffen 27 193
- Auslandsgesellschaft**
- Insolvenzantragspflicht 19 190 f.
- Auslandsinvestition**
- Mitteilungspflicht 32 623

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Auslandstat**
 - Bestechung/-lichkeit im geschäftlichen Verkehr 20 233
 - gegen Deutsche 15 62
 - deutsche Strafgewalt 15 58 f., 61
 - durch Deutschen 15 63
 - gegen inländisches Rechtsgut 15 59
 - gegen international geschütztes Rechtsgut 15 60
 - Irrtum über räumliche Geltung dt. Strafrechts 15 65
 - Markt-/Börsenpreismanipulation 23 107
- Auslandsverfahren**
 - deutscher Rechtsanwalt als Verteidiger 16 37
- Auslandsvermögen**
 - Informationszugriff durch Steuerabkommen 33 26
- Auslandszeuge**
 - Ablehnung Beweisantrag auf Vernehmung 14 168
 - Durchführung Beweiserhebung 16 277
 - Vernehmung, kommissarische 26 272, 279
 - Videovernehmung 16 272, 279
 - Zeugenvernehmung 16 271
- Auslesen**
 - Zahlungskarten 22 30
- Auslieferung**
 - Ausländer mit gewöhnlichem Aufenthalt im Inland 20 442
 - Bewilligungsverfahren 20 436
 - eigene Staatsangehörige 16 160
 - nach EuAlÜk 16 134 f.
 - Europäischer Haftbefehl 16 151 f.
 - Fluchtfälle 20 437
 - Hindernisse 20 438
 - Korruptionsdelikt 20 435
 - Spezialitätsvorbehalt 16 264
 - Staatsangehöriger, deutscher 20 439
 - vereinfachte 16 131
- Auslieferungersuchen**
 - Ruhen der Verjährung 6 60
- Auslieferungshindernis 16 141 f.**
 - Abwesenheitsurteil 16 149
 - Abwesenheitsverurteilung 16 172
 - Europäischer Haftbefehl 16 171
 - Fiskaldelikt 16 143
 - Fluchtfall 16 149
 - ne bis in idem 16 145
 - ordre public, europäischer 16 177
 - Staatsangehörigkeit, eigene 16 144
 - Strafmaß, unerträgliches 16 147
 - Straftat, politische 16 142
 - Todesstrafe, drohende 16 147
 - Verfolgung, rechtsstaatswidrige 16 142
 - Verhältnismäßigkeit 16 148
 - Verjährung 16 146, 175
- Auslieferungsrecht**
 - Verjährung 6 118
- Auslieferungsübereinkommen**
 - Anforderungen, formelle 16 135
 - Anforderungen, materielle 16 137
 - Gegenseitigkeit 16 137
- Mindesthöchststrafmaß 16 139
- Strafbarkeit, beiderseitige 16 138
- Verfolgbarkeit, beiderseitige 16 138
- Auslieferungsunterlagen**
 - Europäischer Haftbefehl 16 157
- Auslieferungsverbot**
 - Auslandstat Deutscher 15 63
- Auslieferungsverfahren**
 - Auslieferung nach EuAlÜk 16 134 f.
 - Auslieferung, vereinfachte 16 131
 - Bestellung Rechtsbeistand 16 188
 - Europäischer Haftbefehl 16 151 f.
 - Tatverdachtsprüfung 16 140
 - Verteidigung im 16 130 f.
- Aussage, unzutreffende**
 - Insiderinformation 23 37
- Aussageverpflichtung**
 - Schuldner bei Insolvenzdelikt 19 35
- Aussageverweigerungsrecht**
 - Kartellverfahren 25 196
- Ausschluss**
 - falscher 7 62
 - von öffentlicher Auftragsvergabe 20 381
 - Verteidiger 7 60, 336
- Ausschreibung**
 - Absprache, wettbewerbswidrige 20 256
 - beschränkte 25 250, 270
 - Gemeinsamer Markt 36 23
 - öffentliche 25 250, 270
 - Submissionsabsprache 25 37, 270
 - wettbewerbsbeschränkende Absprache 1 64; 25 262 f.
- Ausschreibungsbetrug 17 2**
 - Vermögensschaden 17 71
- Ausschuss für Kartell- und Monopolfragen**
 - kartellrechtliche Ermittlungen 25 99
- Außendarstellung, unzulässige**
 - Verteidigungsstrategie 26 3
- Außendarstellung, verfahrensbegleitende 26 7**
- Außenhandelskontrolle 27 31 f.**
- Außenhandelsrecht 27 1**
- Außenprüfer**
 - Ermittlungsorgan Steuerstrafsache 33 205, 210
- Außenprüfung**
 - Abbruch bei Verdacht Steuerstraftat 33 66
 - abgabenrechtliche Ermittlungen 33 525
 - Angabenmachen 32 80
 - Beeinflussungsversuche 33 524
 - Belehrung, unterlassene 33 522
 - Belehrungspflicht Bußgeld-/Steuerstrafverfahren 33 514, 521
 - Datenzugriff/-schutz 33 525
 - HZA 36 45
 - Kontrollmitteilungen 33 301
 - Selbstanzeige im Vorfeld der 33 518
 - Steuer-/Zollfahndung 33 277
 - Überprüfungsermächtigung 36 201
 - Unterbrechung 33 513, 516
 - Verdacht Steuerstraftat/-ordnungswidrigkeit 33 513
 - Verhältnisse Dritter 33 525a

- Verteidigungsstrategie 33 513 f.
- zollstrafrechtliche Relevanz 34 163
- Außenprüfung, steuerliche**
- Kundenbetreuungskosten 20 300
- Außenwirkung**
- Wettbewerbsbeschränkung 25 65
- Außenwirtschaftsbestimmungen**
- Verfassungsmäßigkeit 27 10
- Außenwirtschaftsgesetz (AWG) 27 46 f.**
- Ausschluss fahrlässiger Strafbarkeit bei ausreichender Compliance 27 71
- AWV n. F. 27 62
- Dual-Use-Güter 27 53
- Einziehung 27 61
- Embargoverstöße AWG n. F. 27 75 f.
- Geltung, räumliche 27 52
- Geltung, zeitliche 27 51
- Konkurrenzen 27 59
- Modernisierung 27 46
- Strafmilderung 27 56
- Strafverschärfung 27 53
- Verfall 27 60
- Versuch 27 58
- Vorbereitungshandlung 27 58
- Außenwirtschaftsgesetz § 17 n. F. (AWG) 27 75 f.**
- Fahrlässigkeit 27 81
- Handeln ohne Genehmigung 27 76
- minder schwerer Fall 27 80
- Qualifikationstatbestände 27 78
- Strafraumen/-zumessung 27 83
- Vorsatz/Leichtfertigkeit 27 81
- Außenwirtschaftsgesetz § 18 n. F. (AWG) 27 85 f.**
- Dual-Use-Verordnung 27 94
- Ein-/Ausfuhr mit Rohdiamanten 27 92
- Ein-/Ausfuhr von Gütern der Anti-Folter-Verordnung 27 93
- Fahrlässigkeit 27 99
- Genehmigungserfordernisse, nationale 27 91
- Qualifikationstatbestände 27 97
- Strafaufhebung bei Unkenntnis eines Verbots-/Genehmigungserfordernisses 27 98
- Strafraumen/-zumessung 27 100
- Verbote/Genehmigungserfordernisse, europäische 27 86
- Versuch 27 96
- Vorsatz 27 99
- Außenwirtschaftsgesetz § 19 n. F. (AWG) 27 101 f.**
- Genehmigungsangaben, fehlende/unrichtige 27 103
- Ordnungswidrigkeit 27 101 f.
- Sanktionsrahmen 27 107
- Strafaufhebung/Compliance 27 108
- Verletzung Buchführungs-/Aufbewahrungspflichten 27 104
- Verletzung Informationspflichten 27 106
- Außenwirtschaftsgesetz § 23 n. F. (AWG)**
- Rechte der BAFA 27 109
- Außenwirtschaftsgesetz § 33 a. F. (AWG)**
- Ordnungswidrigkeiten 27 140
- Außenwirtschaftsgesetz § 34 Abs. 1 a. F. (AWG)**
- ungenehmigte Ausfuhr/Verbringung 27 110
- Außenwirtschaftsgesetz § 34 Abs. 2 a. F. (AWG)**
- ungenehmigte qualifizierte Ausfuhr/Verbringung 27 118
- Außenwirtschaftsgesetz § 34 Abs. 3 a. F. (AWG)**
- Förderung ungenehmigter Ausfuhr/Verbringung 27 131
- Außenwirtschaftsgesetz § 34 Abs. 4 a. F. (AWG)**
- Embargoverstöße 27 132
- Außenwirtschaftsprüfung 27 19**
- Außenwirtschaftsrecht 27 1 ff.**
- Amts-/Rechtshilfe 27 16
- Außenwirtschaftsstrafrecht 27 46 f.
- BAFA-Veröffentlichungen 27 221
- Compliance 4 126; 27 71, 108
- Embargoverstoß gem. § 17 AWG n. F. 27 75 f.
- Embargoverstöße § 34 Abs. 4 AWG a. F. 27 132
- Ermittlungsbehörden 27 11
- Ermittlungsumfang 27 20
- Ermittlungsverfahren 27 18
- EU-Recht 27 6
- Förderung ungenehmigter Ausfuhr/Verbringung 27 131
- Genehmigungsarten 27 32 f.
- Genehmigungspflichten 27 26
- Genehmigungsverfahren 27 36 f.
- HADDEX 27 223
- Internetadressen 27 224
- Merkblätter 27 221
- Normzweck 27 4
- Null-Bescheid 27 26
- Ordnungswidrigkeit gem. § 19 AWG n. F. 27 101 f.
- Ordnungswidrigkeit gem. § 33 AWG a. F. 27 140
- Rechtsmaterien 27 3
- Umschlüsselungsverzeichnis 27 222
- ungenehmigte Ausfuhr/Verbringung 27 110
- ungenehmigte qualifizierte Ausfuhr/Verbringung 27 118
- Verfassungsmäßigkeit 27 10
- Vergehen gem. § 18 AWG n. F. 27 85 f.
- Vorrang internationales Recht 27 6
- Vorschaltverfahren 27 18
- Außenwirtschaftsstrafrecht 27 46 ff.**
- Bannbruch 27 157
- Embargoverstöße § 34 Abs. 4 AWG a. F. 27 132
- Korruptionsbekämpfung 27 159
- Schmuggel 27 153
- Steuerhehlerei 27 158
- Steuerhinterziehung 27 147
- Terrorismusbekämpfung 27 142 f.
- Außenwirtschaftsüberwachung 27 18**
- Außenwirtschaftsverordnung (AWV) 27 46, 62 f.**
- Außergewöhnliche Belastung**
- Strafverteidigungskosten 32 226
- Außenstrafrechtliche Wirkung**
- Ausländerrecht 7 213
- Geheimnisschutz 7 212
- Gewerberecht 7 214
- Mandantenberatung 7 197 f.

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Schweigerecht 7 208
- unternehmensexterne 7 197, 204 f.
- unternehmensinterne 7 197, 199
- Äußerung**
- unrichtige Information über Unternehmensverhältnisse 26 192
- Aussetzung der Vollziehung**
- Zollstrafverfahren 34 191
- Aussetzung zur Bewährung**
- Strafe bei Betrugsdelikt 17 110
- Aussetzungsantrag**
- Verständigung 9 34
- Ausspähen**
- von Daten 24 90
- Geheimnisverschaffung 24 59
- Ausstellung**
- Beleg 32 606
- Australien**
- Compliance 4 27
- Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Auswahlhilfe**
- Individualverteidiger 12 178
- Ausweisung**
- Ausländer bei Steuerhinterziehung 32 217
- Auswirkungsprinzip**
- internationales Wirtschaftsrecht 15 15

- Backoffice**
- Kreditinstitut 22 112
- Bananen**
- VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Bandenbetrug 17 108**
- gewerbsmäßiger 1 66
- Bankakten**
- Informationsbeschaffung 7 250
- Bankangestellter**
- Insiderdelikt 23 60
- Banken 22 1 ff.**
- Auslandsüberweisung 12 82
- *sa Kreditinstitut*
- Bankenaufsicht**
- Entwicklung 22 13
- Funktionsfähigkeit 22 212
- Sanktionsnormen 22 203 f.
- Verhältnis zu Geldwäsche 21 187
- Bankeninsolvenz 22 16**
- Bankenverstaatlichung**
- Entwicklung 22 16
- Bankgeheimnis**
- Strafverfahren 22 230
- Bankgeschäft**
- Begriff 22 5
- unerlaubtes 22 214, 216
- verbotenes 22 215
- Bankkunde**
- Schutz nach § 30a AO 33 550 f.
- Strafverfahren gegen 33 562
- Bankmanager**
- Verteidigungsstrategie 22 20
- Bankmitarbeiter**
- Verteidigungsstrategie 22 20
- Bankrott 1 49**

- Bankrottdelikt**
- taugliche Täter 19 92 f.
- Verjährung 6 39
- Bankrotthandlung 19 9, 113 ff.**
- Abgrenzung zu Untreue 19 213
- Abgrenzung zur Untreue 19 115
- nach Abschluss Insolvenzverfahren 19 330
- Beendigung 19 180
- besonders schwere 19 181
- Betriebsmittelübertragung, treuhänderische 19 265
- Buchführungsverstöße 19 141 f.
- cash-pooling 19 290
- Eintritt der Krise 19 108
- Fahrlässigkeit 19 179
- Gläubigerbegünstigung 19 169
- innerer Zusammenhang 19 183
- Liquidation 19 275
- objektive Bedingung der Strafbarkeit 19 182
- § 283 Abs. 1 Nr. 8 StGB 19 164
- Sanktionen 19 347
- Scheingeschäfte 19 138
- Schuldnerbegünstigung 19 175
- subjektiver Tatbestand 19 179
- Überwindung der Unternehmenskrise 19 182
- unwirtschaftliche Geschäfte 19 132 f.
- Verbrauch übermäßiger Beträge 19 137
- Verletzung Buchführungspflicht 19 166
- Vermögensverschiebung 19 119
- Versuch 19 180
- Vorsatz 19 179
- wirtschaftliche Notlage 19 181
- Bankrottstraftat**
- Buchführungspflicht 26 145
- Registerangaben, unrichtige 26 278
- Bankwesen**
- All-Finanzaufsicht 22 6
- Aufsicht, dualistische 22 7
- Bankaufsichtsrecht 22 13
- Begriffe 22 1 f.
- Geldwäsche 22 46 f.
- Geld-/Zahlungsverkehr 22 25 ff.
- Kassengeschäfte 22 46 f.
- Normstrukturen 22 11
- Bannbruch 27 157; 32 22, 345 f.; 34 107**
- Beendigung 32 365
- CWÜ 27 220
- Gegenstände 32 349
- gewerbsmäßiger 32 375
- Konkurrenzen 32 369
- Nebenfolgen 32 370
- Sanktion 32 370
- Selbstanzeige 32 366
- Subsidiaritätsklausel 32 345, 367
- Tatbestand, subjektiver 32 360
- Verbringungsverbote 32 346, 350
- Versuch 32 361
- Vollendung 32 364
- Vorsatz 32 360
- Vortat Steuerhehlerei 32 406
- Bargeld**
- Geldwäsche 21 219

- Bargeldtransaktion**
 - Geldwäsche 22 46 f.
- Bargeldverfügung** 22 64 f.
 - Geldautomatenkarte 22 69
 - Guthaben, fehlendes 22 70
 - Kreditkarte 22 72
 - Nichtberechtigter 22 71
 - an Personenkasse 22 64
- Bargeldverkehr, grenzüberschreitender**
 - Geldwäsche 21 211
 - Informationsweitergabe 33 480
- Barmittellentnahme, unberechtigte** 19 215
- Bartransaktion**
 - Informationsweitergabe nach § 10 GwG 33 477
- Basiswerte** 23 32
 - underlying 23 92
- Bauabzugsteuer**
 - Abzugsteuergefährdung 32 640
- Baubuch**
 - fehlendes 26 152
 - Führung 26 157
 - unrichtiges 26 152
- Bauernopfer** 4 64
- Baugeld**
 - pflichtwidrige Verwendung 26 153
- Baugewerbe**
 - unzulässige Arbeitnehmerüberlassung 28 90
- Baustellenverordnung**
 - Arbeitsschutz 28 169
- Beamter**
 - Amtsträger 20 89
 - disziplinarische Maßnahmen bei Strafverfahren 33 508
 - Nebenfolgen Steuerhinterziehung 32 220
- Beauftragung**
 - Schwarzarbeit 28 144
- Beendigung**
 - Dauerstraftat 12 172
 - Insolvenzverfahren 19 327
 - Mandat 7 121
 - Sicherstellungsmaßnahme 13 334
- Befangenheitsantrag** 7 290, 303
 - Ablehnung 7 336
 - Verständigung 9 34
- Beförderungsmittel**
 - Einziehung 32 440
- Befragung**
 - Anwesenheitsrechte 10 63
 - Dokumentation 10 62
 - Durchführung 10 61
 - Fragerecht 10 64
 - Mandantenberatung 7 156
 - nemo tenetur 10 54
 - durch Unternehmensanwalt 10 50
- Befristung**
 - Beweisantrag 14 136 f.
- Befugnisse**
 - EU-Kontrollen/OLAF 36 154 f.
- Befugnis-Shopping** 16 8
 - ausländische Ermittlungsverfahren 16 49
- Befugnisträger, öffentlich-rechtlicher**
 - Haushaltsuntreue 18 16
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 14
- Begehung, fortgesetzte**
 - Absicht der 17 107
- Begehung, gewerbsmäßige**
 - Absicht der 17 108
- Begehungsort**
 - Inlandstat 15 53
- Begleitdelikte**
 - Korruption 20 254 f.
- Begünstigung (§ 138a StPO)**
 - Ausschluss Verteidiger 7 62
- Begünstigung (§ 257 StGB)** 32 28
 - Tatbestand, objektiver 32 28
 - Tatbestand, subjektiver 32 37
 - Verhalten, berufstypisches 32 36
 - Vorsatz 32 37
 - Vorteilssicherungsabsicht 32 38
- Begünstigung (§ 369 Abs. 1 Nr. 4 AO)** 32 25
- Behandeln**
 - gefährliche Abfälle 29 159
- Behörde, betroffene**
 - Zusammenarbeit mit B. bei Korruptionsermittlungen 20 419
- Behördenakten**
 - Akteneinsicht 7 237, 242
- Behördenanfrage**
 - Mandantenberatung 7 156
- Behördenanzeige**
 - Korruptionsermittlungsverfahren 20 426
- Beihilfe** 2 16
 - Berater 19 361
 - durch berufsbedingtes Verhalten 3 78 f.
 - Betrug 17 77
 - Bilanzmanipulation 26 313
 - Kapitalanlagebetrug 26 315
 - Korruptionsdelikt 20 180
 - Kreditbetrug 26 316
 - Marktpreismanipulation 26 317
 - Steuerhinterziehung 32 159
 - zu Steuerhinterziehung 20 312
 - Vorsatz, bedingter 17 77
- Beihilfe, staatliche**
 - Subvention 35 50
- Beiordnung**
 - Verfahren 7 87
- Beisiteschaffen**
 - Vermögensverschiebung 19 124, 127
- Beisichführen**
 - Schusswaffe 32 380
- Beistandsrecht**
 - Mandantenberatung 7 159
- Beitragsabführung**
 - Kollision §§ 823 Abs. 2 BGB, 266a StGB/ § 64 Abs. 2 GmbHG 19 246
 - Rückstandsrechnung 19 252
 - Rückstellung für 19 243
 - Sozialversicherung 19 230 f.
 - Unmöglichkeit 19 245, 253

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Beitragsbetrug**
 - Konkurrenzen 17 98
 - Vermögensschaden 17 65
- Beitragsvorenthaltung**
 - Verjährung 6 38
- Bekanntgabe Prüfungsanordnung**
 - Sperrwirkung Selbstanzeige 32 269 f.
- Bekanntheit, notorische 24 151**
- Bekanntheit, öffentliche**
 - Insiderinformation 23 38
- Bekanntheitsschutz**
 - geografische Herkunftsangabe 24 172
 - Marke 24 166
- Bekanntmachung**
 - Verurteilung bei Urheber-/Schutzrechtsverletzung 24 241
 - Werbung, irreführende 24 20
- Beleg**
 - Ausstellung 32 606
 - entgeltliches In-Verkehr-Bringen 32 610
 - Weitergabe, unberechtigte 32 609
- Beleg, falscher 32 603**
 - Steuergefährdung 32 621
- Belegausstellung, falsche**
 - Steuergefährdung 34 125
- Belehrung**
 - EU-Richtlinie 16 16
 - Kartellverfahren 25 200
- Belehrung, unterbliebene**
 - Zeugnisverweigerungsrecht 16 286
- Belehrungspflicht**
 - Beweisanspruchsrecht Ermittlungsverfahren 14 8
 - in Bußgeld-/Strafverfahren durch Außenprüfer 33 514, 521
 - Dokumentation bei Verständigung 9 53, 59
 - steuerstrafrechtliche Relevanz Korruptionsdelikt 20 330
- Beleidigung**
 - Internetkriminalität 30 48
- Belgien**
 - Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 51
 - Ermittlungsverfahren 16 50
 - Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Belohnungsannahme 20 63**
- Benachrichtigung**
 - unterbliebene 7 336
- Benutzung, mangelnde**
 - Markenschutz 24 160
- Berater**
 - Anstiftung Insolvenzdelikt 19 360
 - Beihilfehandlung Insolvenzdelikt 19 361
 - dienstleistender europäischer Rechtsanwalt 16 34
 - strafrechtliche Risiken bei Insolvenz 19 358 f.
- Berater, interner**
 - Verantwortlichkeit, strafrechtliche 3 146
- Berater, steuerlicher**
 - Haftung Steuerstrafsache 33 486
- Beratervertrag**
 - Korruption 12 41
- Berater 7 125 ff.**
 - Leichtfertigkeit 32 585
 - Vorfeldberatung Geldwäsche 21 218
 - *sa Mandantenberatung*
- Beratungsschwerpunkte**
 - Grenzüberschreitung 16 302
- Berechnungsmodelle**
 - Vermögensabschöpfung 13 68
- Bereicherung, rechtswidrige**
 - Betrug 17 84
- Bereicherungsabsicht**
 - Betrug 17 79
 - Provisionsbetrug 17 83
 - Steuerhhehlerlei 32 418
- Bereichsöffentlichkeit**
 - Insiderinformation 23 38
- Bereiterklärung**
 - Verleitung zum Verrat 24 81
- Bereitschaftsdienst**
 - Arbeitszeit 28 183
- Bereitstellung**
 - gefährliche Abfälle 29 162
- Bergarbeiterwohnungsbau**
 - Subvention 35 50
- Bericht**
 - Erheblichkeit der Angaben 26 193
 - EU-Kontrolleure/OLAF 36 171
 - Mandantenberatung 7 156
 - unrichtige Information über Unternehmensverhältnisse 26 180
- Berichterstattung, unrichtige**
 - Abschlussprüfung 26 305
 - vorsätzliche Verwendung unrichtiger Bilanz 26 63
- Berichterstattung, unterlassene**
 - Abschlussprüfung 26 306
- Berichtigung**
 - Scheinrechnung 32 176a
 - Unterlassen gebotener 32 98
 - Verbot des Zwangs zur Selbstbelastung 32 105
- Berichtigungserklärung**
 - Selbstanzeige 32 243
- Berichtigungspflicht**
 - Registerdelikt 26 241
 - Steuerverkürzung, leichtfertige 32 589
 - Verhältnis zu Selbstanzeige 32 339
- Berichtspflicht**
 - Verstoß gegen 26 86
- Beruf**
 - Auswirkung Bilanz-/Publizitätsdelikt 26 13
- Berufsheimlichkeitsverstoß**
 - Beschlagnahme von Gegenständen im Gewahrsam von 33 377, 379, 380b
 - Datenbeschlagnahme bei 33 394
 - Kontrollmitteilungen 33 302
- Berufsgerichtliches Verfahren**
 - Rechtsanwaltsgebühren 7 105
- Berufsgerichtsbarkeit**
 - Medizinstrafrecht 31 130 f.
 - Rechtsschutz 31 136
 - Sanktionen 31 135

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Verfahren 31 130
- Verhältnis zu Strafverfahren 31 137
- Berufsinsider** 23 46
- Berufskammer**
- Mitteilung bei Steuerstrafverfahren 33 498, 505
- Mitteilungen in Steuerstrafsache 33 470, 481
- Berufskriminalität** 1 9
- Berufsrecht**
- Steuerhinterziehung 32 222
- Wirtschaftsprüfer 26 293
- Berufsrechtliche Sanktion**
- Verteidigungshandeln 7 360
- Berufsrechtliches Verfahren**
- gegen Wirtschaftsprüfer 26 297
- Berufsverbot** 4 63
- Insiderhandel 23 57
- Insolvenzdelikt 19 348
- Korruptionsdelikt 20 379
- Medizinstrafrecht 31 81
- Steuerstrafverfahren 33 494
- Verständigung 9 29
- Berufsverbot, vorläufiges** 1 92
- Beschädigung**
- Vermögensverschiebung 19 124, 131
- Beschäftigung, illegale** 28 9 f.
- Bekämpfung der 1 71
- Lohnwucher 28 53
- Zuständigkeit 28 192
- Bescheidungsklausel**
- Hilfsbeweis Antrag 14 86
- Bescheinigung, ärztliche**
- falsche 32 604
- Beschlagnahme**
- Anordnung 13 172; 33 368
- Aufrechterhaltung gem. § 111i StPO 13 289 f.
- Beendigung 13 335
- beschlagnahmefreie Gegenstände 33 375
- Beschlagnahmefreiheit 33 377
- Checkliste 10 129
- Daten beim Berufsheimnisträger 33 394
- Daten, elektronische 10 130
- Deliktsgegenstände/Surrogate 33 382
- doppelrelevante Sache 13 319
- Durchführung 13 183; 33 371
- bei Durchsuchung 10 127 f.
- Erlegung des Wertes 13 190
- Ermittlungsverfahren Steuerstrafsache 33 337, 361 f.
- EU-Kontrolleure/OLAF 36 167
- Gefahr im Verzug 13 174
- Geldwäsche 21 197
- Gewahrsam von Berufsheimnisträgern 33 377, 379, 380b
- Herausgabe beweglicher Sachen an Verletzten 13 307
- Herausgabeerzwingung 33 365
- Internetkriminalität 30 73
- Kartellverfahren 25 181 f., 190
- Mandantenberatung 7 156
- Mandantenunterlagen 33 384
- Medizinstrafrecht 31 72, 74
- Mobiltelefon 33 393
- Nachbesserung während 33 402
- Niederschrift 33 372
- Notveräußerung 13 192
- nach §§ 111b Abs. 1, 111c StPO 13 161 f., 195
- Rechtshilfeverfahren 16 210
- Rechtsschutz Rechtshilfeverfahren 16 232
- Richtervorbehalt 13 175
- Rückgabe 13 190
- Schriftverkehr 33 376
- Schriftverkehr Beschuldigter/Angehörige 33 378
- Schriftverkehr Beschuldigter/Berufsheimnisträger 33 378, 379
- Schweigepflichtentbindung 33 383
- Sicherstellung durch 13 171
- Sicherstellungsbedürfnis 13 181
- Sperrerklärung 33 376
- Umfang 13 189
- unzulässige 33 395
- Verdachtsgrad 33 364
- Verhältnis Massesicherung, insolvenzrechtlicher/Vermögenssicherung, strafprozessuale 13 323
- Verhältnismäßigkeit 13 182; 33 374
- Vermögenswert 13 157
- beim Verteidiger 7 336
- Verteidigerkorrespondenz 33 380
- Verteidigungsstrategie 33 401
- Verwertungsverbot 33 395
- vollstreckungssichernde 13 249
- Vollziehung 13 185
- Vorbereitung drohender 12 98, 99
- Weiterbenutzung 13 190
- Wirkung 13 186
- Zuständigkeit 13 183
- Beschlagnahmeanordnung** 33 368
- Antrag auf richterliche Entscheidung 13 340
- Gefahr im Verzug 33 368
- Nachbesserung während 33 402
- Beschlagnahmeanordnung, richterliche**
- Verjährungsunterbrechung 6 77; 32 492
- Beschlagnahmeschutz** 10 139 f.
- Compliance-Untersuchung 11 170 f., 176
- legal privilege 10 158
- Unterlagen Syndikusanwalt 10 150
- Unterlagen Unternehmensanwalt 10 149
- Verteidigungsunterlagen 10 143
- Wettbewerbsverfahren, europäisches 10 159
- Beschlagnahmevermerk**
- Grundbuch 13 185
- Beschleunigungsgebot**
- Mandantenberatung 7 159
- Beschleunigungsgeld** 12 41
- Beschleunigungsgrundsatz**
- Verhältnis zu Vorabentscheidungsverfahren 15 102a
- Beschuldigtenrechte**
- Ermittlungsverfahren, ausländisches 16 49 f.
- Verfahrensrechte 16 14
- Beschuldigtenvernehmung**
- Ermittlungsverfahren Steuerstrafsache 33 328

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragrafen,

- Mandantenberatung 7 156
- Rechtshilfeverfahren 16 216
- Verjährungsunterbrechung 6 67; 32 489
- Beschuldigter**
- Pflichten bei Vernehmung im Ermittlungsverfahren 33 329
- Verzicht auf beschlagnahmte Vermögenswerte 13 397
- Zeugenvernehmung des früheren (Mit-)Beschuldigten 33 331
- Beschwerde**
- Maßnahme OLAF 36 142
- Vermögenssicherstellungen 13 341
- Beschwerde, sofortige**
- Zulassungsbeschlüsse gem. §§ 111g, 111h StPO 13 359
- Besitz**
- Geldwäsche 21 96
- Besprechungen**
- Organisation 7 316
- Besserungsmaßregel**
- Verständigung 9 29
- Bestandsaufnahme**
- Schattenstruktur 8 15
- Bestätigungsvermerk 26 282**
- Bestätigungsvermerk, unrichtiger**
- Abschlussprüfung 26 298 f., 307
- Bestechlichkeit (§§ 331 f. StGB) 20 76 f.**
- Abgrenzung strafbarer/-loser Verhaltensweise 20 160
- Amtsträgereigenschaft 20 83
- Beihilfe 20 180
- besonders schwere 20 191
- Dienstausbübung 20 156
- Dienstpflichtverletzung 20 174
- Konkurrenzen 20 197
- Krankenhausarzt 31 68
- Mittäterschaft 20 178
- sozialadäquate Leistung 20 161, 221
- Submissionsabsprache 25 278
- Täterschaft 20 178
- Tathandlung 20 150
- Unrechtsvereinbarung 20 155
- Verjährung 20 194
- Vorsatz 20 183
- Vorteil 20 133
- Bestechlichkeit, im geschäftlichen Verkehr (§ 299 StGB) 20 202 f.**
- Angestellter 20 211
- Antragsdelikt 20 236
- Auslandsstaten 20 233
- Beauftragter 20 212
- besonders schwere 20 238
- Drittzuwendung 20 223
- erweiterter Verfall 20 239
- Geschäftsinhaber 20 215
- Krankenhausarzt 31 71
- Täter 20 208
- Tathandlung 20 232
- Unrechtsvereinbarung 20 224
- Vertragsarzt/Arzt, niedergelassener 31 47
- Vorteil 20 219
- Vorteil, sozialadäquater 20 221
- Bestechung 20 174**
- besonders schwere 20 191
- privater Sektor 1 72
- Submissionsabsprache 25 278
- unionsrechtliche Vorgaben 15 84, 84a
- Bestechung, im geschäftlichen Verkehr (§ 299 Abs. 2 StGB) 20 202 f.**
- Angestellter 20 211
- Antragsdelikt 20 236
- Auslandsstaten 20 233
- Beauftragter 20 212
- besonders schwere 20 238
- Drittzuwendung 20 223
- erweiterter Verfall 20 239
- Geschäftsinhaber 20 215
- Täter 20 216
- Tathandlung 20 232
- Unrechtsvereinbarung 20 224
- Vertragsarzt/Arzt, niedergelassener 31 60
- Vorteil 20 219
- Vorteil, sozialadäquater 20 221
- Bestechungsbekämpfung 1 63**
- internationale Amtsträger 15 41
- Bestechungsdelikt**
- Verjährung 6 40
- Bestechungsgeld 12 41**
- nicht abzugsfähige Betriebsausgaben 33 142 f.
- steuerliche Behandlung 20 309
- Verwendungsverbot 33 142 f.
- Bestechungslohn**
- Vermögensabschöpfung 13 49
- Bestellung**
- Amtsträger 20 98
- Pflichtverteidiger 7 87, 91
- Bestellungswiderruf**
- Vorstand 4 63
- Besteuerung**
- deliktisch erworbenes Vermögen 13 374
- Besteuerungsgrundlagen**
- Steuerschätzung 33 417
- Besteuerungsverfahren**
- Schätzungen 32 171
- Verständigung, tatsächliche 33 445 f., 449
- Betäubungsmittel**
- Einfuhrverbot 27 160
- Betäubungsmitteldelikt**
- Schätzung Verfallhöhe 13 389
- Verfall, erweiterter 13 406 f.
- Betäubungsmittelgesetz 31 165**
- Beteiligung, unseriöse**
- Bankrotthandlung 19 133
- Beteiligungserwerb**
- Mitteilungspflicht 32 623
- Beteiligungserwerb, ausländischer**
- Mitteilungspflicht 32 623
- Beteiligungsinsider 23 46**
- Beteiligungsrecht**
- OLAF 36 145
- Betretungsrecht**
- BaFin 23 15

- kartellrechtliche Ermittlungen 25 90, 93
- Nichtduldung bei Arbeitnehmerüberlassung 28 108
- Betrieb, geschäftlicher** 20 209
- Betriebswirtschaftliche Auswertung (BWA)** 26 34
- Betriebsaufspaltung** 19 267, 270
- Betriebsausgaben**
 - Empfängerbenennung, fehlende 33 442
 - Geldbußen/-strafen 32 224
 - Strafverfahrenskosten 32 225
 - Verbrauch ungewöhnlich hoher 19 137
- Betriebsausgaben, nicht abzugsfähige**
 - Bestechungs-/Schmiergeld 33 142 f.
 - Verwendungsverbot 33 142 f.
- Betriebsausgabenabzug**
 - verbotene Zuwendung/Korruption 20 58
- Betriebsbeauftragter**
 - für Abfall 29 271
 - Umweltschutz 29 58
- Betriebsbeihilfe**
 - Subvention 35 50
- Betriebsgeheimnis**
 - Begriff 24 40
 - Schutz im Verfahren 24 226
- Betriebsgeheimnisverletzung** 24 36 f.
 - Datenschutz 24 96
 - Geheimnisverrat 24 45 f.
 - Geheimnisverschaffung 24 56 f.
 - gesellschaftsrechtlicher Schutz 24 85
 - strafrechtlicher Schutz 24 88
 - Straftaten im Amt 24 93
 - Strafverfolgung auf Antrag 24 222
 - Strafverfolgung Auslandstaten 24 227
 - Strafverfolgung von Amts wegen 24 224
 - Verjährung 24 228
 - Verleitung/Erbitung zum Verrat 24 76 f.
 - Verwertung von Unterlagen 24 69 f.
 - Vorbereitung 24 76
 - Wirtschaftsspionage 24 95
- Betriebsgeheimnisverrat** 1 55
- Betriebsinhaber**
 - Haftung Kartellordnungswidrigkeit 25 134
 - Korruptionsdelikt 20 365
- Betriebsmittelentzug**
 - pflichtwidriger 18 61
- Betriebsmittelübertragung**
 - treuhänderische 19 265
- Betriebsprüfung** 33 298
 - Korruptionsermittlungsverfahren 20 423
 - zollstrafrechtliche Relevanz 34 163
- Betriebsrat**
 - Beteiligungsrechte Compliance-Untersuchung 11 70
- Betriebs sicherheitsverordnung**
 - Arbeitsschutz 28 169
- Betriebsverlegung**
 - Kreditinstitut 22 207
- Betriebsvermögensvergleich**
 - Begriff 26 33
- Betrug** 17 1 ff.
 - Abgrenzung zu Wahndelikt 17 89
 - Absprachen 17 24
 - Anweisung, institutionalisierte 17 97
 - Aufklärungshilfe 17 22a
 - Ausgleichsbemühungen 17 22
 - Bandenbetrug 17 108
 - Beendigung 16 91
 - Beihilfe 17 77
 - Belehrungsfehler 17 11
 - Bereicherungsabsicht 17 79
 - besonders schwerer 22 149
 - betrügerische Abrechnungspraktiken 20 275
 - Bewertungsirrtum 17 89
 - Deliktstruktur 17 26
 - Dreiecksbetrug 17 59
 - Einreichung von Lastschriften 22 85
 - Einstellung nach §§ 153, 153a StPO 17 13
 - Einwendungen gegen Überführung 17 10
 - Fahrlässigkeit 17 76
 - Finanzierungsgeschäft 22 138 f.
 - gewerbsmäßige Begehung 17 108
 - Irrtum 17 41; 22 140
 - Kausalität 22 140
 - Konkurrenzen 17 92 f.
 - kriminelle Vereinigung 17 108
 - Kronzeugenregelung 17 22a
 - Mandatsführung 17 4 f., 9
 - mehrere Beschuldigte 17 25
 - mehrere Beteiligte 17 96
 - mitbestrafte Nachtat 17 93
 - zum Nachteil ausländischen Vermögens 15 46
 - zum Nachteil des Auftraggebers 20 266
 - zum Nachteil des Mitbieters 20 271
 - Nebenkriegsschauplätze 17 23
 - Organisationsdelikt 17 97
 - Rechtsgut, geschütztes 17 26
 - Rechtswidrigkeit der Bereicherung 17 84
 - Schadenswiedergutmachung 17 15, 18, 21
 - Schneeballbetrug 17 93
 - Schutzbereich 15 31, 36
 - Serie 17 95
 - Statistik 17 3
 - Stoffgleichheit Vermögensvorteil/-schaden 17 81
 - Strafzumessung 17 21, 99 f.
 - Tatbestandsirrtum 17 87
 - Tateinheit 17 94
 - Täter-Opfer-Ausgleich 17 15
 - Täterschaft, mittelbare 17 26
 - Tathandlung 22 138
 - Tatmehrheit 17 95
 - Täuschung 17 28 f.
 - Täuschung durch Unterlassen 22 139
 - Überweisung des Nichtberechtigten 22 79
 - Unmittelbarkeit der Vermögensverschiebung 17 82
 - untauglicher Versuch 17 88
 - Verfügung des Berechtigten 22 81
 - Verfügungsbewusstsein 17 57
 - Verjährung 6 30
 - Vermögensminderung 17 54
 - Vermögensschaden 17 61 f.; 22 142
 - Vermögensverfügung 17 54 f.

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Versuch 17 90
- Verteidigung des schuldigen Mandanten 17 10
- Verteidigungskonzeption 17 4 f.
- Verwarnung mit Strafvorbehalt 17 22
- Vollendung 16 91; 22 146
- Vorbereitung 17 90
- Vorsatz 17 73 f.; 22 148
- Betrugdelikt**
- Bewährungsstrafe 17 110
- Betrugsbekämpfung**
- supranationale 16 10
- unbare Zahlungsmittel 1 73
- Bewährungsstrafe**
- Betrugdelikt 17 110
- Beweisanordnung** 14 67
- Beweisanregung** 7 274; 14 80
- Beweisantizipation**
- Verbot der 14 119
- Beweisantrag** 7 274
- Ablehnung 7 336; 14 67 f.
- Ablehnung Vernehmung Auslandszeuge 14 168
- Ablehnung wegen eigener Sachkunde 7 336
- Ablehnung (weiteres) Sachverständigen-gutachten 14 156
- Ausschöpfung präsentiertes Beweismittel 14 93
- Bedeutungslosigkeit 14 126
- bedingter 14 84
- Befristung 14 136 f.
- Begriff 14 67
- Begründung 14 104
- Belehrungspflicht 14 8
- Bescheidung 14 116 f.
- Beweisanregung 14 80
- Beweisbehauptung 14 72
- Beweismittlungsantrag 14 81
- Beweismittel 14 68
- eigene Sachkunde des Gerichts 14 156
- Ermittlungsverfahren 14 3
- im Ermittlungsverfahren unerledigter 14 24
- Eurojust 16 116
- Form 14 100
- Gebot der Amtsaufklärungspflicht 16 271
- Hauptverhandlung 14 41 f., 66
- Hilfsbeweisantrag 14 85
- Inaugenscheinnahme, richterliche 14 91
- Klärung behaupteter verbotener Verneh-mungsmethode 7 336
- Konnexität 14 111
- Negativtatsachen 14 76
- Offenkundigkeit 14 123
- gem. § 163a Abs. 2 StPO 14 10
- gem. § 166 StPO 14 9
- gem. § 219 StPO 13 36
- nach §§ 245, 220 StPO 14 93
- positive Kenntnisse 14 107
- Prozessverschleppung 14 136 f., 173
- Rücknahme 14 98
- Rücknahmeanregung 14 117
- Sachverständiger 14 70
- schon erwiesene Tatsache 14 125
- Unerreichbarkeit 14 133
- Ungeeignetheit 14 128
- unzulässige Beweiserhebung 14 121
- Urkundenbeweis 14 71
- Verbot der Beweisantizipation 14 119
- Vermutungen 14 107
- Vernehmung Auslandszeuge 16 271
- Verständigung 9 34
- Wahrunterstellung 14 152
- Zeitpunkt 14 114
- Zeuge 14 69
- Zwischenverfahren 14 32
- Beweisantragsrecht** 14 1 ff.
- Absprache/Deal/Verständigung 14 55
- Entwicklung 14 47
- Entwicklungen, neuere 14 171
- Sachaufklärungspflicht 14 52
- Beweisbehauptung** 14 72
- Beweiserhebung**
- Durchführung bei Auslandszeuge 16 277
- Erforderlichkeit 16 271
- forum regit actum 16 282
- locus regit actum 16 282
- Ungeeignetheit 16 273
- unzulässige 14 121
- Verständigung 9 32
- Beweiserhebungsverpflichtung**
- Ermittlungsverfahren 14 9
- Beweisermittlungsantrag** 14 81
- Beweiserschwerungsdelikt**
- Buchführungsverstoß 19 145
- Beweisführung** 7 274
- Beweisgewinnung**
- unzulässige 33 395
- Beweislastregel**
- MOG 36 92
- Beweismaterial**
- Beschlagnahme beim Verteidiger 7 336
- Beweismittel** 14 68
- Beratung, unternehmensinterne 8 8
- unerreichbares 14 133
- ungeeignetes 14 128
- Verwertung Auslandsbeweis 16 284
- Verwertung von außerhalb des Rechtshilfe-verkehrs erlangtes 16 288
- Beweismittelbeschlagnahme**
- Rechtshilfeverfahren 16 210
- Beweismittelleinsicht**
- Durchführung 7 236
- Beweismittelsicherung**
- EU-Kontrolleure/OLAF 36 168
- Beweisquelle**
- Trübung 7 347
- Beweisrecht**
- grenzüberschreitende Tatvorwürfen 16 270
- Beweisverbot**
- Spezialitätsvorbehalt 16 287
- Beweisvernichtung**
- Mandantenberatung 7 156
- Beweisverwertung**
- Compliance-Untersuchung 11 72, 109
- Kartellverfahren, europäisches 25 78
- Beweiswürdigung**
- Zollstrafsache 34 183

- Bewertung**
 - Verstoß gegen 26 86, 96
- Bewertungsirrtum**
 - Betrug 17 89
- Bewertungsspielraum**
 - Abschlussprüfung 26 285
- Bewertungsverstoß**
 - Bilanzposten 26 96
- Bewertungswahlrecht**
 - Abschlussprüfung 26 283
- Bewilligungshindernis**
 - allgemeines 16 180
 - Ausländern mit gewöhnlichem Inlandsaufenthalt 16 185
 - Europäischer Haftbefehl 16 179 f.
- Bewirtung**
 - steuerliche Abzugsfähigkeit 20 299
- Bewirtung, betrieblich veranlasste**
 - steuerliche Abzugsfähigkeit 20 299
- Bezeichnung, geschäftliche**
 - Begriff 24 144
 - Schutzentstehung 24 152
- Beziehungen, auswärtige**
 - Gefährdung 27 122
 - Störung 27 126
- Beziehungsgegenstände**
 - Urheber-/Schutzrechtsverletzung 24 235
- BGB-Gesellschaft**
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 78
- Biersteuer**
 - Zollstrafrecht 34 6, 7
- Bieterliste**
 - Herausgabe gegen Zuwendung 20 292
- Bilanz**
 - Aufstellungsfristen 19 157
 - Begriff 26 32
 - Nichtaufstellung 19 143
 - unrichtige Information über Unternehmensverhältnisse 26 174
 - Unübersichtlichkeit 19 159
- Bilanz, unrichtige**
 - vorsätzliche Verwendung unrichtiger Bilanz 26 63
- Bilanzansatz**
 - Verstoß gegen 26 86
- Bilanzauffassung**
 - dynamische 26 109
 - Einfluss der 26 108
 - statische 26 110
- Bilanzaufstellungspflicht**
 - Verstoß gegen 26 86
- Bilanzausweis**
 - unrichtige Angaben 26 131
- Bilanzdelikt 26 1 ff.**
 - Arbeitnehmerinteressen 26 50
 - Aufsichtsrat 26 124
 - Außendarstellung, verfahrensbegleitende 26 7
 - Auswirkung auf berufliche Stellung 26 13
 - Beginn/Beendigung 26 81
 - Beurteilung, strafrechtliche 26 28
 - Checkliste Strafnormen 26 44
 - Fahrlässigkeit 26 75
 - Gesellschafterinteressen 26 49
 - Gläubigerinteressen 26 51
 - Hinzuziehung von Spezialisten 26 24
 - Informationsbeschaffung 26 20
 - Interessen Aufsichtsbehörden 26 52
 - Interessen Berufsverbände 26 55
 - Interessen Ermittlungsbehörden 26 54
 - Mandantenberatung 26 1 f., 10
 - Mandatsannahme 26 10
 - Organisation Verteidigungsaufgaben 26 9
 - nach § 331 Nr. 1–3 HGB 26 86 f., 90
 - nach § 334 HGB 26 126
 - Pflichtabschlüsse 26 67
 - Sachverständige 26 119
 - Sanktionen 26 79
 - Schutzzweck 26 46 f., 57
 - sprachliche Darstellung 26 118
 - Tatbestände 26 60
 - Täter 26 69
 - Tatsachenstoff 26 26
 - unrichtige Angaben bei Aufstellung Jahresabschluss 26 126, 131
 - Unternehmensabschluss, unrichtiger 26 30 ff.
 - Verhältnis zu Kreditbetrug 22 117
 - Verjährung 26 84
 - Verletzter 26 85
 - Versuch 26 81
 - Verteidigung persönlicher Interessen 26 5
 - Verteidigungshandeln 26 21
 - Verteidigungsstrategie 26 14
 - Vorsatz 26 75
 - Vorstandsinteressen 26 48
 - zeitlicher Anwendungsbereich 26 65
- Bilanzgliederung**
 - Verstoß gegen 26 86, 99, 126, 131
- Bilanzierung**
 - Bilanzerstellungsverstoß 19 147, 150
 - Einfluss der Bilanzauffassungen 26 108
 - Falschbewertungen 19 160
 - falsche 26 62
 - fehlende/verspätete/unübersichtliche Erstellung 18 156
 - freiwillige 26 68
 - Nachholung verspäteter 19 168
 - Nichtbilanzierung Privatvermögen durch Einzelkaufmann 19 186
 - Pflichtabschlüsse 26 67
 - sprachliche Unterschiede 25 118
 - Unmöglichkeit 19 162
 - unterlassene 26 45, 61
- Bilanzierung, unrichtige**
 - Beihilfe 26 313
- Bilanzierungspflicht**
 - Beginn 26 66
- Bilanzierungsverbot**
 - Abschlussprüfung 26 284
- Bilanzklarheit**
 - unrichtige Angaben 26 131
- Bilanzkosmetik 26 103**
 - Abgrenzung zu unzulässiger 19 160
- Bilanzmanipulation 26 103, 107, 283**
 - Beihilfe 26 313

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Maßnahmen, repressive 26 291
- Maßnahmen, vorbeugende 26 289
- Steuergefährdung durch falsche Buchung/
Aufzeichnung 32 611
- Verhinderung 26 287
- Bilanzpolitik** 26 103, 283
- Ausübung Wahlrechte 26 105
- Bilanzposten**
- Bewertungsverstoß 26 96
- unrichtige Angaben 26 131
- Bilanzprüfung**
- Verstoß gegen 26 86
- Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz** 1 104
- Bilanzstrafrecht**
- Kapitalgesellschaft 26 45
- Bilanzumgehung** 26 286
- Bilanzunrichtigkeiten**
- Checkliste zur Prüfung 26 334
- Bilanzwahrheit**
- unrichtige Angaben 26 131
- Bildungsverbot**
- unrichtige Angaben 26 131
- Bindung**
- Verständigung 9 45 f.
- Biologische Waffen** 27 170
- Verbot 27 180
- Biostoffverordnung**
- Arbeitsschutz 28 169
- Blankettgesetze** 2 75
- Blankettnorm**
- Mandantenberatung 7 161
- Blankettstrafgesetze** 1 113
- Blinden-Ware**
- Werbung, irreführende 24 23
- Blumen**
- VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Bochumer Kreisel** 12 27
- Boden**
- Begriff 29 119
- Bodenverunreinigung** 29 118 f.
- Altlasten 29 125
- Einbringen 29 121
- Eindringenlassen 29 122
- Fahrlässigkeit 29 129
- Freisetzen 29 123
- Pflichtverletzung, verwaltungsrechtliche 29 127
- Vermögensabschöpfung 13 61
- Vorsatz 29 128
- Bonus-Regelung**
- Ermittlungen, interne 10 42
- Unternehmensgeldbuße 5 39
- Bookbuilding-Phase**
- Manipulationsverbot 23 79
- Börse**
- Sanktionsausschuss 23 20
- Börsenaufsicht** 23 19
- Zulassungswiderruf Skontroführer 23 19
- Börsenaufsichtsorganisation**
- BaFin 23 11
- Börseneinführungsprospekt**
- Beihilfe zu Marktpreismanipulation 26 317
- Börsengesetz** 1 101
- Börsenmakler**
- Insiderdelikt 23 60
- Börsenpreiseinwirkung** 23 105
- Börsenpreismanipulation** 23 71 f.
- Angaben, irreführende 23 80
- Angaben, unrichtige 23 80
- Auslandstaten 23 107
- Bestimmtheitsgrundsatz 23 74, 82, 85
- Gründe, legitime 23 96
- Handel mit eigenen Aktien 23 104
- handelsgestützte 23 85 f.
- Kausalität 23 106
- Konkurrenzen 23 111
- Kursstabilisierungsmaßnahmen 23 104
- Marktpraxis, zulässige 23 93 f.
- Preiseinwirkungseignung 23 83
- Rechtsfolgen 23 112
- Rückkaufprogramm 23 104
- Safe Harbour 23 104
- Schutzzweck 23 71
- Systematik 23 72
- Täter 23 78
- Taterfolg 23 105
- Täterschaft 23 109
- Tatobjekt 23 79
- Täuschungshandlung, sonstige 23 97 f.
- Teilnahme 23 109
- Umstände, bewertungserhebliche 23 82, 84
- Unterlassen 23 109
- Verfassungsmäßigkeit 23 74
- Verschweigen bewertungserheblicher Umstände
23 84
- Versuch 23 110
- Vorsatz 23 108
- Börsenprospekt**
- vorsätzliche Verwendung unrichtiger Bilanz
26 63
- Börsenspekulationsgeschäft** 23 113 f.
- Ausnutzen der Unerfahrenheit 23 122
- Bedeutung 23 116
- Begriff 23 119
- Deliktscharakter 23 115
- Gewerbsmäßigkeit 23 123
- Rechtsentwicklung 23 113
- Schutzgut 23 114
- Tatbestand 23 117
- Unerfahrenheit 23 121
- Verleitung zu 23 118
- vorgetäuschte/beabsichtigtes 23 120
- Vorsatz 23 124
- Warentermingeschäft 23 120
- Börsenstrafrecht**
- Schutzbereich 15 37
- Branntweinsteuer**
- Verbrauchssteuerhinterziehung 34 99
- Zollstrafrecht 34 6, 7
- Briefe**
- Datensammlung/-sichtung 10 79
- Briefgeheimnis** 24 89
- Bruttoprinzip**
- Verfall 1 79
- Vermögensabschöpfung 13 51 f.

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Bücher führen**
 - Begriff 26 135
 - Buchführung**
 - Begriff 26 137
 - doppelte 26 140
 - fehlende/verspätete/unübersichtliche 19 156
 - mangelhafte 26 145
 - ordnungsgemäße 26 141
 - Unmöglichkeit 19 162
 - unordentliche 18 118
 - unterlassene 26 145
 - Buchführungspflicht**
 - Art 19 149
 - Aufbewahrung 19 149
 - Beginn 19 148
 - Buchführungsverstoß 19 147
 - Geschäftsführer 19 152
 - Schutzbereich 15 36
 - Umfang 19 149
 - Verantwortlichkeit 19 152
 - Verletzung 19 166
 - Verstoß gegen 26 86, 126
 - Buchführungspflichtverletzung**
 - Bankrotthandlung 19 166
 - Sanktionen 19 347
 - Steuergefährdung/-verkürzung 26 151
 - Buchführungsverstoß**
 - Bankrotthandlung 19 141 f.
 - Beweiserschwerungsdelikt 19 145
 - Bilanzerstellungspflicht 19 147, 150
 - Buchführungspflicht 19 147
 - Tathandlungen 19 143
 - Unmöglichkeit der Buchführung/Bilanzierung 19 162
 - unübersichtliche Bilanz/Buchführung 19 156
 - Verantwortlichkeit 19 152
 - Buchgeld**
 - Geldwäsche 21 222
 - Buchprüfer**
 - Verdachtsmeldung Geldwäsche 21 155
 - Verpflichteter GwG 21 180
 - Buchung, falsche 32 611**
 - Buchungsjournal 26 34**
 - Buchungspflicht**
 - Steuergefährdung bei 32 611
 - Buffer**
 - Umsatzsteuerkarussell 32 182, 183
 - Bundesamt für Ernährung und Forstwirtschaft (BEF) 36 43**
 - Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle (BAFA) 27 13**
 - Veröffentlichungen 27 221
 - Zuständigkeit Genehmigungsverfahren 27 36
 - Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin)**
 - Auskunftsanspruch der 23 15
 - Auskunftsverweigerungsrecht gegenüber 23 16
 - Beteiligung am Strafverfahren gem. § 40a WpHG 23 17
 - Betretungsrecht, BaFin 23 15
 - Emmittentenleitfaden Insiderinformation 23 41
 - Finanzmarkt-/Börsenaufsichtsorganisation 23 11
 - Interessen bei Bilanzdelikten 26 52
 - Kontostammdatenabruf 33 310
 - Marktpraxis, zulässige 23 95
 - Mitteilungen/Auskünfte 22 234
 - Mitteilungspflicht an Ermittlungsbehörde 22 236
 - Schweigepflicht des Adressaten bei Ermittlung/-verfahren 23 15
 - Spezialkompetenz 12 4
 - Überwachungsinstrumentarium 23 13
 - Verdachtsmeldung 23 14
 - Zahlungsdienstleister 22 261 f., 270
- Bundesanstalt für Landwirtschaft und Ernährung (BLE) 27 13**
- Bundesanstalt für landwirtschaftliche Marktordnung (BALM) 36 43**
- Bundesimmissionsschutzgesetz**
 - Umweltstraftat 29 193
- Bundeskartellamt (BKartA) 25 34**
- Bundessortenamt 24 211**
- Bundeszentralregister (BRZ)**
 - Insolvenzdelikt 19 351
 - Strafverfahren 33 491
- Bürgermeister**
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 15
- Bürgerschaft**
 - Subvention 35 45
- Büroorganisation**
 - Kanzlei 7 311 f.
- Business Judgement Rule**
 - Geschäftsleitung 4 59, 164
- Bußgeldbemessung**
 - europäisches Kartellverfahren 25 104
 - Kartellverfahren 25 223
- Bußgeldbescheid**
 - Steuerordnungswidrigkeit 32 534
- Bußgelderlass**
 - europäisches Kartellverfahren 25 110
- Bußgeldrahmen**
 - Verbandsgeldbuße 5 20
- Bußgeldverfahren**
 - Belehrungspflicht infolge Außenprüfung 33 514, 521
 - kartellrechtliches 25 36
 - Rechtsanwaltsgebühren 7 104
 - Selbstanzeige nach Einleitung/Bekanntgabe 32 275 f.
 - Verjährungsunterbrechung bei Einleitung/Anordnung der Bekanntgabe 32 501
- Call-Option 23 32**
- Cash-Management**
 - Vermögenszuordnung im Konzern 26 94
- cash-pooling 19 284**
 - Bankrotthandlung 19 290
 - Grenzen 19 287
 - Sicherheiten 19 285

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Checkliste
 - Verjährung Wirtschaftsstrafrecht **6** 134
 - Wirtschafts-/Steuerstrafrecht, internationales **15** 105
- Chemiegesetz
 - Umweltstraftat **29** 192
- Chemiewaffen
 - Entwicklung/Herstellung **27** 212
 - Lagerung/Einsatz **27** 212
- Chemiewaffenübereinkommen (CWÜ) **27** 212
 - Ausführungsverordnung **27** 213
 - Bannbruch **27** 220
 - Ermittlungsbehörden **27** 219
 - Merkblätter BAFA **27** 221
 - Straftaten **27** 216
 - Verbote nach CWÜ **27** 214
 - Verhältnis zu KWKG/AO **27** 220
 - Verstoß gegen **27** 212
- Chemische Waffen **27** 171
 - Verbot **26** 180
- Chiffre-Anzeigenauswertung **33** 273
- Chinese Walls **23** 48
 - Durchbrechung **26** 224
- churning **23** 120
- Clearingstelle
 - Kreditinstitut **22** 224
- Cloud-Computing
 - Compliance-Untersuchung **11** 114 f.
- Coachen **7** 277
- Compliance **4** 1 ff.
 - Abgrenzung **4** 5
 - Abgrenzung zu Kontrollfunktionen **4** 143
 - Akteneinsicht durch Dritte **4** 99
 - Amnestien **4** 217
 - Arzneimittelwesen **31** 179
 - Audits **4** 199
 - Aufsichtspflichtverletzung **4** 49
 - Ausblick **4** 243
 - Außenwirtschaft **4** 126
 - Außenwirtschaftsstrafrecht **27** 71, 108
 - Australien **4** 27
 - Bauernopfer **4** 64
 - Begriff **4** 1
 - Begriff, außenwirtschaftsrechtlicher **27** 72
 - Beratungs-/Informationsfunktion **4** 7
 - Berufsverbot **4** 63
 - Code of Conduct/Ethics **4** 173
 - Corporate Compliance **4** 30 f.
 - Criminal Compliance **4** 37 f.
 - Delegation **4** 152
 - Deutschland **4** 30 f.
 - Dokumentation **4** 194
 - Einrichtungspflicht **4** 30
 - Entwicklung **4** 9
 - Entzug Gewerbelaubnis **4** 63
 - Finanzdienstleistungen **4** 112 f.
 - Funktion **4** 7
 - Geschäftsherrnhaftung **4** 40
 - Gesundheitswesen **4** 138
 - Gewerbezentralregister **4** 92
 - Glaubhaftigkeit **4** 184
 - Großbritannien **4** 26
 - Implementierung **4** 160
 - Insider-Compliance **23** 61
 - internal investigations **11** 1 ff.
 - Internal Investigations **14** 25, 173
 - IT **4** 130 f.
 - Kartellrecht **4** 91, 97, 116 f.
 - Kommunikation **4** 172
 - Konsequenzen, individuelle **4** 62
 - Konsequenzen, öffentlich-rechtliche **4** 90 f.
 - Kontakte, persönliche **4** 121
 - Kontrolle **4** 199
 - Korruptionsprävention **4** 179
 - Korruptionsregister **4** 93
 - Kundenkontakte **4** 121
 - Leitungsaufgabe **4** 150
 - Marketing-Funktion **4** 7
 - Medienpranger **4** 104
 - Mitarbeiter **4** 105
 - Mock Dawn Raids **4** 200
 - Monitoring-Funktion **4** 7
 - Monopole **4** 121
 - Organisation **4** 140 f.
 - Outsourcing **4** 155
 - OWi Außenwirtschaftsgesetz (AWG) n. F. **27** 108
 - Pflege **4** 199
 - Produkte **4** 122
 - Prüfungsstandards **4** 161
 - Qualitätssicherungsfunktion **4** 7
 - Reaktion auf Verstöße **4** 216
 - Repräsentantenhaftung **4** 94
 - Reputation **4** 102
 - Risiken des Unternehmens **4** 67 f.
 - Risikoanalyse **4** 164
 - Risikomanagement **4** 6
 - Schadensersatzhaftung, individuelle **4** 55
 - Schadensersatzhaftung Unternehmen **4** 94 f.
 - Schulung **4** 188
 - Schutzfunktion **4** 7
 - Spenden **4** 183
 - Sponsoring **4** 181
 - Steuerrecht **4** 107 f.
 - Struktur **4** 141
 - Submissionsabsprache **4** 97
 - Systeme **4** 19
 - Tätigkeitsverbot **4** 63
 - Unternehmensanwalt **10** 10
 - Untersuchungen, interne **4** 199
 - USA **4** 20
 - US-Aktiengesellschaften **4** 65
 - Verbände **4** 121
 - Verbandstäterschaft **4** 68 f.
 - Verdachtsberichterstattung **4** 66
 - Verfall **4** 80
 - Vergaberecht **4** 92
 - Verhaltenskodex **4** 173
 - Verhaltensrichtlinien, unternehmensinterne **4** 173, 178
 - Verhältnis zu interner Revision **4** 145
 - Verhältnis zu Personalabteilung **4** 146
 - Whistleblowing **4** 202 f.
 - Widerruf Vorstandsbestellung **4** 63

- Compliance Officer**
 - Garantienpflicht 4 45
 - Haftung 10 19
 - Verantwortlichkeit, strafrechtliche 3 146
- Complianceanwalt 4 222**
- Compliance-Committee 4 149**
- Compliance-Officer 4 148, 218 f.**
 - Aufgaben 4 223
 - Ausstattung 4 226
 - Beschränkung Handlungspflicht 4 234
 - Garantienstellung, abgeleitete 4 230
 - Kausalität 4 238
 - Kompetenzen 4 226
 - Qualifikation 4 220
 - Stellung 4 226
 - Verantwortlicher iSd § 130 OWiG 4 242
 - Verantwortlichkeit, strafrechtliche 4 228 f.
 - Vermögensbetreuungspflicht 4 240
 - Zurechnung, subjektive 4 239
- Compliance-Praxis**
 - Mandantenberatung 3 151
- Compliance-Struktur**
 - Unternehmensanwalt 10 28
- Compliance-System**
 - Aufbaupflicht 10 20
 - Implementierungspflicht 11 9
- Compliance-Untersuchung 11 1 ff.**
 - Ablaufplanung 11 46
 - Abschlussbericht 11 49
 - Amnestieprogramme 11 180
 - Aufklärungspflicht 11 9 f.
 - Aufklärungspflichtträger 11 16
 - Aufwandsplanung 11 39
 - Auskunftsanspruch Arbeitgeber 11 96 f., 100
 - Auskunftsverlangen, behördliche 11 161
 - Auskunftsverlangen, verwaltungsrechtliches 11 169
 - Begriff 11 3, 5
 - Beistand, anwaltlicher 11 177
 - Beschlagnahme, behördliche 11 170
 - Beschlagnahme beim Unternehmen 11 171
 - Beschlagnahme beim Unternehmensanwalt 11 173
 - Beschlagnahmeschutz 11 170 f., 176
 - Beteiligungsrechte Betriebsrat 11 70
 - Daten, externe 11 78
 - Daten, personenbezogene 11 65
 - Daten, unternehmensinterne 11 78
 - Datenerhebung 11 61 f.
 - Datenschutz 11 61 f.
 - Datenverarbeitung 11 61 f.
 - Delegation Aufklärungspflicht 11 21
 - Dokumentation 11 69
 - EDV-Auswertung 11 113 f., 120
 - E-Mail-Verkehr 11 113 f., 122 f.
 - Ergebnisse, unerwartete 11 37
 - Fernmeldegeheimnis 11 142
 - Haftung 11 27
 - Informationsquellen 11 38
 - Internetdaten 11 113 f., 122 f.
 - IT-Grundrecht 11 118
 - Kameraüberwachung 11 150
 - Kommunikationswege 11 47
 - Konzern 11 14
 - Mitarbeiterbefragung 11 81 f.
 - Mitarbeiterbelehrung 11 85
 - Mitbestimmungsrecht 11 70
 - Mittelauswahl 11 24, 27
 - Mitwirkungspflicht Arbeitnehmer 11 96 f., 100
 - Organisation 11 34 f.
 - Persönlichkeitsrecht, allgemeines 11 59
 - Pflicht zur 11 7 f.
 - Planung 11 34 f.
 - Planung, zeitliche 11 40
 - Post/Schriftstücke, verschlossene 11 135
 - Projektteam 11 42
 - Protokollierung/Dokumentation Mitarbeiterbefragung 11 90
 - Raumüberwachung, akustische 11 147
 - Schranken 11 57
 - Schutz betroffener Personen 11 177 f.
 - Schutz erhobener Informationen 11 161 f.
 - Schutz vor Selbstbelastung 11 96 f., 104, 109
 - Schweigepflichtentbindung 11 164
 - Steuerung 11 44
 - Telefonüberwachung, akustische 11 136
 - Tochterunternehmen 11 14
 - Übernahme Anwalts-/Verfahrenskosten 11 184
 - Umfang Aufklärungspflicht 11 23
 - Untersuchungsmaßnahmen 11 52 ff.
 - Verhältnis zu Ermittlungsverfahren 11 31
 - Verhältnismäßigkeit Mittelauswahl 11 24
 - Vertraulichkeitszusage 11 186
 - Verwertbarkeit der Ergebnisse 11 72, 109, 132, 143
 - Verzicht auf strafrechtliche Sanktionen 11 183
 - Verzicht auf zivilrechtliche Sanktionen 11 182
 - Zeugenpflicht externer Ermittler 11 162
 - Zeugenpflicht interner Ermittler 11 161
 - Zielfestsetzung 11 35
 - Zulässigkeit EDV-Auswertung 11 118
 - Zulässigkeit Telefonüberwachung 11 137
 - Zuverlässigkeitstest 11 157
 - Zwischenberichte 11 47
- Computeralgorithmus 23 92**
- Computerbetrug 17 2; 30 11 f.**
 - Auffangtatbestand 30 19
 - Datenverwendung, unbefugte 30 15
 - Input-Manipulation 30 14
 - Pharming 30 21
 - Phishing 30 21
 - Programm-Manipulation 30 13
 - Schutzbereich 15 31
 - Vorbereitungshandlungen 1 73
- Computerdelikte 1 26**
- Computerkriminalität 1 51; 30 1 ff.**
 - Abfangen von Daten 30 25
 - Computersabotage 30 34
 - Datenhehlerei 30 40
 - Datenveränderung 30 32
 - Fälschung beweisrelevanter Daten 30 29
 - Hackerparagraph 30 26
 - Pornographie 30 41
 - Statistik 30 55

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragrafen,

- Strafverfolgung 30 51 f., 63 f.
- unionsrechtliche Vorgaben 15 84, 84a
- Urheberrechtsverletzung 30 35
- UWG-Verstoß 30 38
- Vorbereitung Ausspähen/Abfangen von Daten 30 26
- Computerprogramm**
- Schutz fälschungsgerechtes 1 72
- Computersabotage** 30 34
- Computerspionage** 30 22
- Hacking 30 23
- Skimming 30 22
- Computerviren** 30 33
- cornering the market** 23 102
- Corporate Compliance** 4 30 f.
- Corporate crime** 1 9
- Corporate Governance**
- Abgrenzung zu Compliance 4 5
- Council of Bars and Law Societies of Europe (CCBE)** 16 44
- CpD-Konten** 22 63
- creating a price trend** 23 91
- Credit Default Swaps (CDS)** 23 6
- Manipulationsverbot 23 79
- Criminal Compliance** 4 37 f.
- Cybercrime**
- Einrichtungen 30 58
- Statistik 30 55
- Cybersicherheits-Richtlinie** 30 8
- Cyberstalking** 30 48

- Dänemark**
- Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 53
- Ermittlungsverfahren 16 52
- Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Darlehen, eigenkapitalersetzendes** 19 292
- Darlehengewährung**
- Subvention 35 45
- Darlehensvertrag**
- Vermögensbetreuungspflicht 18 29
- Darstellung**
- Erheblichkeit der Angaben 26 193
- Kundgabe/Weitergabe 26 179
- unrichtige Information über Unternehmensverhältnisse 26 171
- Darstellung, unrichtige**
- Unternehmensverhältnisse 26 60, 88
- Darstellung, verschleiern**
- Unternehmensverhältnisse 26 60, 89
- Dateien**
- Datensammlung/-sichtung 10 76
- Daten**
- Abfangen von 30 25
- Fälschung beweiserheblicher 30 29
- Hehlerei 30 40
- Veränderung 30 32
- Vorbereitung des Ausspähen/Abfangens 30 26
- Daten, elektronische**
- Compliance-Untersuchung 11 113 f.
- Durchsicht 10 136
- Sicherstellung/Beschlagnahme 10 130
- Spiegelung 10 134
- Verhältnismäßigkeit Beschlagnahme/Sicherstellung 10 138
- Daten, externe**
- Compliance-Untersuchung 11 78
- Daten, unternehmensinterne**
- Compliance-Untersuchung 11 78
- Datenausspähung** 20 333; 24 90
- Kontendaten 22 77
- Datenbank**
- Urheberschutz 24 117
- Datenbeschlagnahme**
- beim Berufsheimnisträger 33 394
- Datenerhebung**
- Einwilligung bei Compliance-Untersuchung 11 65
- Schwarzarbeitbekämpfungsgesetz (SchwarzArbG) 28 149
- Datenraasterfahndung**
- Geldwäsche 21 199
- Datensammlung/-sichtung**
- Briefe/Postsendung 10 79
- Dateien 10 76
- e-Mail-Verkehr 10 68
- Überwachung, akustische 10 80
- Unternehmensanwalt 10 65 f.
- Datenschutz**
- Arbeitsvermittlung 28 122
- Compliance-Untersuchung 11 61 f.
- IT-Compliance 4 137
- Verletzung Betriebs-/Geschäftsgeheimnis 24 96
- Whistleblowing 4 210
- Datenverarbeitung**
- Einwilligung bei Compliance-Untersuchung 11 65
- Datenverwendung, unbefugte**
- Computerbetrug 30 15
- Datenweitergabe**
- Strafverfahren 33 101
- Datenzugriff**
- Außenprüfung 33 525
- Außenwirtschaftsrecht 27 19
- Dauerakte** 7 326
- Dauerstraftat**
- Beendigung 12 172
- dawn raid** 23 65
- Daytrader** 23 90
- de minimis-Bekanntmachung** 25 66
- Deal** 9 1 ff.
- abgestimmte Verfahrensbeendigung 12 200
- Ausblick (BVerfG) 8 141 f.
- Beweisantragsrecht 14 55
- Mandantenberatung 7 196
- Strategie/Taktik 8 118 f.
- *sa Absprache, Verständigung*
- Deckungsregister Pfandbriefbank** 26 159
- Delegation**
- Compliance 4 152
- Garantienpflicht 3 129
- Depotanzeige, falsche** 22 247
- Depotbank**
- Insolvenz 22 228

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Depotgesetz
 - Straftatbestände 22 243
- Depotumschichtung
 - Spekulationscharakter 23 120
- Depotunterschlagung 22 244
- Derivat
 - Begriff 23 31
- Detektei
 - Informationsbeschaffung 7 252
- Deutscher Corporate Governance Kodex 10 21
- Deutschland
 - Compliance 4 30 f.
- Devisengeschäfte 22 60
- Devisentermingeschäft
 - Bankrotthandlung 19 133, 134
- Diebstahl 12 33
 - Geldautomatenkarte 22 67
 - Geldkarte 22 67
 - Sparbuch 22 66
- Dienstaufsichtsbeschwerde 7 302
 - Vermögenssicherstellung 13 360
- Dienstausübung
 - Korruptionsdelikt 20 156
- Dienstgeheimnis
 - Verletzung 20 333; 24 93
- Diensthandlung
 - Korruptionsdelikt 20 150, 158
- Dienstleistungsrichtlinie 16 28, 37
- Dienstleistungsverkehr, grenzüberschreitender 27 1
- Dienstpflichtverletzung 20 174
- Dienstrecht
 - Geschenkannahme 20 63
- Dienstrecht, öffentliches
 - Grundlagen, gesetzliche 20 61
 - Korruption 20 60 f.
 - Richtlinien 20 72
- Dienststellen
 - Zusammenarbeit mit D. bei Korruptionsermittlungen 20 418
- Dienstvergehen 20 61
 - Begriff 20 66
 - Folgen, disziplinarrechtliche 20 69
- Dienstverhältnis
 - Geheimnisverrat 24 48
 - Nutzungsrecht 24 125
- Dienstverschaffungsvertrag
 - Arbeitnehmerüberlassung 28 67
- Dienstvertrag
 - Arbeitnehmerüberlassung 28 65
- Differenzgeschäft
 - Bankrotthandlung 19 132, 134
- Differenzgeschäft, finanzielles 23 32
- Diskriminierung
 - Wettbewerbsbeschränkung 25 71
- Disziplinarrecht 20 62
 - Dienstvergehen 20 69
- Disziplinarverfahren
 - Interdependenzen zu Strafverfahren 31 98
 - Medizinstrafrecht 31 90 f., 92
 - Pflichtenverletzung 31 95
 - Rechtsanwaltsgebühren 7 105
 - Rechtsschutz 31 97
 - Sanktionen 31 96
 - Zuständigkeit 31 93
- DNA-Identitätsfeststellung gem. § 81g StPO
 - bei Steuerhinterziehung 32 214
- Dokumentation
 - Negativattest Verständigung 9 58
 - Verständigung 9 50 f.
- Dokumentationspflicht
 - Geldwäsche 21 143, 151
 - Unternehmen 7 210
- Dokumentationspflichtverletzung
 - Arbeitnehmerüberlassung 28 103
- Dolmetscher
 - Beziehung bei Auslandsbezug 16 88
 - Ermittlungsverfahren, ausländisches 16 88
 - EU-Richtlinie 16 14
 - zur Gesprächsüberwachung 16 91
 - Kosten bei Auslandsbezug 16 89, 90
- dolus eventualis 2 45
- Domain
 - Markenschutz 24 142, 158
- Doppelahndung
 - nationales/europäisches Kartellrecht 25 115
- Doppelbesteuerung
 - internationales Steuerrecht 15 18
- Doppelbestrafung
 - ausländische Verurteilung 16 250
 - Auslieferungshindernis 16 171
- Doppelverfolgung
 - Arbeitsstrafrecht 28 201
- Doppelvertretung 7 52
- downloads
 - Urheberschutz 24 118
- Dreiecksbetrug
 - Vermögensverfügung 17 59
- Drittanzeige
 - Selbstanzeige 32 334
- Dritte
 - Akteneinsicht Compliance 4 99
- Dritteigentümer
 - Verfahrensbeteiligung 13 367
- Dritteigentümergefall 13 104, 130 f.
 - erweiterter 13 150
 - Wertersatzentziehung 13 134
 - Zinsvorteil 13 136
- Dritteinziehung, strafähnliche 32 446
- Drittempfänger
 - Verfahrensbeteiligung 13 366
- Drittempfängergefall 5 43; 13 104, 105 f.
 - mit Durchgangserwerb 13 120
 - ohne Durchgangserwerb 13 110
 - Erfüllungsfälle 13 127
 - erweiterter 13 153
 - Geheißerwerb 13 114
 - Handeln für anderen 13 105
 - Umfang 13 128
 - Verschiebungsfälle 13 121
 - Vertretungsfälle 13 111, 116
 - Zurückgewinnungshilfe 13 113
- Drittmittelung 33 296

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Drittmittel**
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 20
 - Vorteilsnahme (Medizinstrafrecht) 31 66
- Drittmiteleinwerbung** 20 164
- Drittstaatenabgaben**
 - Steuergefährdung 34 128
- Drittverfall**
 - Geldwäsche 21 134, 196
 - Haftungsrisiken 10 15
- Drittvoreilsgewährung** 1 65
- Drittwiderrspruchsklage**
 - Sicherstellungsmaßnahme 13 344
- Drittzurwendung**
 - Bestechung/-lichkeit im geschäftlichen Verkehr 20 223
 - Korruptionsdelikt 20 139
- Drogendelikt**
 - gemeinschaftsrechtliche Vorgaben 15 82
- Druckluftverordnung**
 - Arbeitsschutz 28 169
- Dual-Use-Programm** 30 20, 28
- Dual-Use-Verordnung**
 - Außenwirtschaftsgesetz (AWG) 27 53
 - Exportkontrolle 27 24, 34, 46
 - schwerwiegende Handlungen gegen 27 123
 - Verstöße gegen 27 94
- Due Diligence**
 - Insiderdelikt 23 64
- Due Diligence-Prüfung**
 - Manipulationsverbot 23 79
- Duldung**
 - Umweltstraftat 29 32
- Duldungspflichtverletzung**
 - Arbeitnehmerentsendegesetz (AEntG) 28 130
 - Arbeitnehmerüberlassung 28 108, 109
- Dunkelfeldpotential** 1 33
- Durchfuhr**
 - Begriff 32 353
- Durchführungsverordnung**
 - Kartellverfahrensrecht 25 17, 39
- Durchfuhrverbot**
 - Bannbruch 32 345, 355
- Durchgriffshaftung** 19 353
 - Arbeitnehmerentsendegesetz (AEntG) 28 134
 - Insolvenzantragspflicht 19 353
 - Insolvenzverschleppung 19 353
- Durchschmuggel** 34 74
- Durchsuchung**
 - Abwendung 7 156
 - bei anderer Person 10 118
 - Anordnung 33 348
 - Beendigung 33 360
 - Beschlagnahme 10 127 f.
 - Beschlagnahmeschutz 10 139 f.
 - Checkliste 10 113
 - Daten, elektronische 10 130
 - Durchsuchungsbeschluss 10 115, 120; 33 350
 - Ergreifung des Verdächtigen 33 345
 - Ermittlungsdurchsuchung 33 345
 - Ermittlungsverfahren Steuerstrafsache 33 337, 339 f.
 - Ermittlungsverfahren Zollstrafsache 34 172
- Herausgabe, freiwillige 10 129
- Heraussuchen 10 125
- Internetkriminalität 30 73
- Kartellverfahren 25 181 f.
- Korruptionsdelikt 20 429
- legal privilege 10 158
- Mandantenberatung 7 156
- Medizinstrafrecht 31 72, 74
- beim Nichtverdächtigen 33 346
- Papiere des Betroffenen 33 357
- Rechtshilfeverfahren 16 210
- Rechtsschutz Rechtshilfeverfahren 16 232
- Sicherstellung 10 127 f.
- Sicherstellungsverzeichnis 10 124
- Telefonsperre bei 33 356
- in Unternehmen 10 119
- Unternehmensanwalt bei 10 110 f.
- Unterstützung/Kooperation 10 125
- beim Verdächtigen 10 117; 33 340
- Verhalten bei 10 114
- Verteidigungsstrategie 33 401
- Vorbereitung drohender 12 98, 99
- Vorbereitungsmaßnahmen 10 112
- Wettbewerbsverfahren, europäisches 10 159
- Widerspruch gegen Sicherstellung 10 126
- Zufallsfunde 33 358
- Durchsuchungsanordnung** 33 348
 - Beschluss 3 350
 - Form 33 350
 - Gefahr in Verzug 33 354
 - Inhalt 33 350
 - Mitteilung der 33 355
 - namentlich nicht genannte Verantwortliche 33 526 f.
- Durchsuchungsanordnung, richterliche**
 - Verjährungsunterbrechung 6 77; 32 492
- Durchsuchungsbefugnis**
 - Staatsanwaltschaft 1 92
- Durchsuchungsbeschluss** 10 115
 - Inhalt 10 121
 - Mängel 10 122
 - Verfallsdatum 10 115
- Durchsuchungsrecht**
 - EU-Kontrolleure/OLAF 36 164, 167
- DV-Verfahren KOBRA** 27 19
- Edelmetallgeschäfte** 22 60
- EDV-Anlage**
 - Durchsuchung 33 343
- EDV-Auswertung**
 - Compliance-Untersuchung 11 113 f., 120
- Effizienzgewinn**
 - Beweislast 25 69
 - Freistellung Wettbewerbsbeschränkung 25 67
- EG-Antiterrorismusverordnung** 27 142
- E-Geld-Geschäft** 22 261 f., 263
- EG-Finanzschutzgesetz** 1 67; 15 41
- EG-Insiderrichtlinie** 1 60; 23 3, 26
- Ehegatten**
 - Angabenmachen 32 79
 - Unterlassen gebotener Berichtigung 32 101

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Eheleute, beschuldigte
 - Verteidigungsstrategie 33 538
- Ehre, persönliche
 - Verteidigungsstrategie 26 3
- Ehrengerichtliches Verfahren
 - Rechtsanwaltsgebühren 7 105
- Eidesstattliche Versicherung
 - Anfangsverdacht Insolvenzdelikt 19 29
 - falsche 19 326
 - Mitteilung in Zivilsachen (MiZi) 19 25
- Eier
 - VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Eigenermittlungen
 - im Ermittlungsverfahren 14 13
- Eigenkapitalausstattung
 - Kreditinstitut 22 209
- Eigenkapitalausweis
 - unrichtige Angaben 26 131
- Eigenkapitalersatz
 - Gesellschafterleistung 19 292
 - MoMiG 19 293
- Eigennutz
 - zum Nachteil Gesellschaftsvermögen 19 216
- Eigensanierung 19 314
- Eigentum
 - Schutzbereich 15 31
 - Vermögensabschöpfung 13 24
- Eigentum, geistiges
 - Produktpirateriegesetz (PrPG) 24 101
- Eigentumsdelikt
 - Inlandstat 15 57
- Eigentumssanktion
 - Verfall 32 453
- Eigenverwaltung
 - Insolvenz 19 300, 318
- Eilfallregelung
 - Verdachtsmeldung 21 158
- Einfuhr
 - Begriff 32 351
- Einfuhrabgaben
 - Gefährdung 34 132
 - Hinterziehung 32 373
 - leichtfertiges/vorsätzliches Ausstellen unrichtiger Belege 32 619
 - Schutzbereich 15 34
 - Zollwert 34 79
- Einfuhrabgabengefährdung 32 676 f.
 - Geldbuße 32 688
 - Konkurrenzen 32 691
 - Opportunitätsprinzip 32 690
 - Selbstanzeige 32 689
 - Tatbestand, objektiver 32 682
 - Tatbestand, subjektiver 32 687
 - Täter 32 679
 - Verjährung 32 692
- Einfuhrabgabenhinterziehung
 - Vortat Steuerhehlerei 32 403, 404
- Einfuhrabgaben, unrichtige 27 147
- Einfuhrschmuggel 34 43
- Einfuhrumsatzsteuer
 - Steuergefährdung 32 686
 - Überwachung, zollamtliche 34 25
 - unrichtig ausgestellt Beleg 32 621
- Einfuhrverbot
 - Bannbruch 32 345, 355
 - Markenschutz 27 160
 - spezialgesetzliche Normen 27 160
- Eingehungsbetrug 17 92; 19 220 f.
 - Submissionsbetrug 25 256, 257
 - Täuschung 19 224
 - Verantwortlichkeit im Unternehmen 19 229
 - Verjährung 6 31
 - Vermögensschaden 17 70; 19 226
 - Zahlungsunfähigkeit 19 67
 - Zurechnung 19 229
- Einkäufer
 - Täter als 12 53
- Einkaufskosten
 - Zollwert 34 78
- Einkaufsprovision
 - Zollwert 34 79
- Einkommensbeihilfe
 - Gemeinsamer Markt 36 22
- Einkommensteuer
 - Verjährungsbeginn Steuerhinterziehung 32 472
- Einkommensverhältnisse
 - Mandantenberatung 7 156
- Einladung
 - zu aufwendiger Firmenveranstaltung 20 161, 221
 - sozialadäquate Leistung 20 161, 163
- Einlagenleistung
 - Gründungsangaben, unrichtige 26 262
- Einlagenübernahme
 - Angaben, unrichtige 26 268
- Einleitung
 - Ermittlungsverfahren Steuerstrafsache 33 314
- Einnahmen-/Überschussrechnung 25 33
- Einrede
 - Unerlassung der Geltendmachung 19 139
- Einreihungsgutachten
 - ZPLA 36 43
- Einreise
 - unerlaubte 28 38
- Einschätzungen
 - unrichtige Information über Unternehmensverhältnisse 26 182
- Einschleusung
 - Aufenthaltsgesetz (AufenthG) 28 35, 37
- Einschreiten, unterlassenes
 - Umweltbeeinträchtigung 29 57
- Einsichtnahme
 - Briefe/Postsendung 10 79
 - Dateien 10 76
 - e-Mail-Verkehr 10 68
- Einspruchsverfahren
 - Zollstrafverfahren 34 188
- Einstellung
 - Betrug 17 13
 - Geldwäsche 21 137
 - Insolvenzverfahren 19 328
 - Kartellverfahren 25 205

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragrafen,

- Steuerordnungswidrigkeit 32 533
- Verständigung 9 32
- Einstellung gegen Auflage**
- Steuerhinterziehung 32 203
- Zustimmung 32 206
- Einvernehmensanwalt 16 29**
- Einwilligung**
- Vermögensschädigung 19 217
- Verwertung 24 124
- Einzahlung auf Aktien**
- Registerangaben, unrichtige 26 248
- Einzelangaben**
- unrichtige Information über Unternehmensverhältnisse 26 181
- Einzelausfuhrgenehmigung 27 32**
- Einzelbewertung**
- Verstoß gegen 26 86, 96
- Einzelgenehmigung**
- Ausfuhr 27 32
- Einzelinformationen**
- Akteneinsicht 7 237
- Einzelkaufmann**
- Nichtbilanzierung Privatvermögen 19 186
- Pflichtabschlüsse 26 67
- Einzelstimme**
- Kausalität Gremienentscheidung 3 59
- Einzelverteidigung**
- Wahlverteidigung 7 74
- Einziehung 1 82**
- Absehen aus Opportunitätsgründen 13 362
- Außenwirtschaftsgesetz (AWG) 27 61
- außergerichtliche 13 425
- Beförderungsmittel 32 440
- Eigentum des Einziehungsbetroffenen 32 443
- EU-RB Vollstreckungshilfe Vermögensabschöpfung 13 331
- Gegenstände 32 439
- Geldwäsche 21 136, 195 f.
- Grenzbeschlagnahme 24 239
- Kriegswaffen 27 208
- Mandantenberatung 7 194
- Nebenfolge 32 435
- § 375 Abs. 2 AO 32 435
- Rechtsfolgen 32 452
- Rechtskraft 13 434
- Rechtsmittel 13 431
- Rechtsmittelbeschränkung 13 432
- selbständige Anordnung gem. §§ 76a StGB, 440 ff. StPO 13 420
- Steuerordnungswidrigkeit 32 544
- strafähnliche Dritteinziehung 32 446
- Strategieberatung 12 163
- Subventionsbetrug 35 115
- Tatprodukte/-werkzeuge 32 442
- Unerheblichkeit des Eigentums 32 445
- Urheber-/Schutzrechtsverletzung 24 235
- Verhältnis zu Verjährung 6 114
- Verhältnismäßigkeit 32 448
- Waren/Erzeugnisse 32 439
- Wertersatz 32 451
- Wertersatzanordnung, nachträgliche 13 442
- Zahlungsmittelfälschung 22 43
- Zweck 32 438
- Einziehungsanordnung 5 41, 47 f.**
- Einziehungsbeteiligter**
- Hauptverhandlung 12 207
- Einziehungsbeteiligung**
- bei drohender Vermögensabschöpfung 10 165
- Einziehungsverfahren 32 437**
- Elektrische Wellen**
- Schutz vor 29 150
- E-Mail**
- IT-Compliance 4 134
- Kontrolle 12 73
- phishing 22 76
- E-Mail-Verkehr**
- Compliance-Untersuchung 11 113 f., 122 f.
- Datensammlung/-sichtung 10 68
- Durchsuchung/Beschlagnahme 30 73
- Online-Sichtung 30 77
- Embargo**
- Merkblätter 27 221
- ungenehmigte technische Unterstützung bei 26 123
- Embargomaßnahmen**
- Umsetzung 27 63
- Embargoregelungen 27 25**
- Embargoverstoß § 17 AWG n. F. 27 75 f.**
- Embargoverstoß § 34 Abs. 4 AWG a. F. 27 132**
- Fahrlässigkeit 27 139
- Tathandlung 27 134
- Teilembargo 27 137
- Totalembargo 27 136
- Vorsatz 27 139
- Waffenembargo 27 138
- Emissionen**
- Manipulationsverbot 23 79
- Emittentenbezug**
- Insiderinformation 23 39
- Emittentenleitfaden 23 4**
- Insiderinformation 23 41
- Empfängerbenennung, fehlende 33 442**
- Empfehlung 23 37**
- Empfehlung, unverbindliche**
- wettbewerbswidrige Verhaltensform 25 59
- Empfehlungsverbot**
- Insidergeschäft 1 76
- Insiderinformation 23 45 f., 49
- EMRK-Verletzung**
- Individualbeschwerde 15 99
- Endverbleibsdokument (EVE)**
- Ausfuhrgenehmigung 27 41
- Endverbleibserklärung (IC) 27 42**
- Energiesteuer**
- Zollstrafrecht 34 6, 7
- England**
- Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 55
- Ermittlungsverfahren 16 54
- Entdeckungsrisiko**
- Steuertraftat 32 235
- Entladungsbescheinigung**
- Ausfuhrnachweis 36 115

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Entpflichtung**
– Pflichtverteidiger 7 92
- Entschädigung, öffentlich-rechtliche** 35 44
- Entscheidung, richterliche**
– Arrest-/Beschlagnahmeanordnung 13 340
- Entsorgungsentgelt**
– Unternehmensbestattung 19 279
- Enttarnungsrisiko**
– Kontrollmitteilungen 33 305
- Entziehung**
– aus zollamtlicher Überwachung 34 47
- Erbe**
– Insolvenzantragspflicht 19 21
- Erbietung zum Verrat** 24 76 f.
- Erbschaftsteuer**
– Steuerhinterziehung 32 186
– Verjährungsbeginn Steuerhinterziehung 32 472
- Ereignis, künftiges**
– Täuschung über 17 28
- Erfindung, technische**
– Gebrauchsmusterschutz 24 184
– Patentschutz 24 174
- Erfolgsaussichten**
– Mandantenberatung 7 171
- Erfolgskrise**
– Unternehmenskrise 19 90
- Erfolgsort**
– Inlandstat 15 55
- Erfolgsvergütung**
– Vergütungsvereinbarung 7 109
- Erforschungsauftrag**
– Reichweite 33 226
- Erfüllungsbetrug**
– Submissionsbetrug 25 256, 261
– Vermögensschaden 17 72
- Erfüllungsfälle**
– Drittempfängerverfall 13 127
- Erhaltungshilfen** 35 11
- Erhebungen, eigene**
– Ermittlungsverfahren Zollstrafsache 34 176
– Informationsbeschaffung 7 251 f.
- Erkenntnisverfahren**
– Verständigung 9 32
- Erklärung, unwahre**
– Täuschung über 17 34
- Erklärungsrecht** 7 139
– Beschränkung 7 336
- Erläss**
– Steuervorteil 32 125
– Zollschuld 34 56
- Erlegung des Wertes**
– bei Beschlagnahme 13 190
- Erlösdarstellung**
– unrichtige Angaben 26 131
- Ermessensprüfung** 7 206
- Ermittlungen**
– steuerliche 33 298
– in verfolgungsverjährten Zeiträumen 33 241
- Ermittlungen, eigene**
– Verteidigungsmittel 12 72
- Ermittlungen ins Blaue** 33 272
– bei Kreditinstitut 33 569
- Ermittlungen, interne**
– Abschluss 10 85
– Abschlussbericht 10 30, 85 f.
– Anlass/Motivation 10 33
– Befragung 10 50
– Bonusregelung 10 42
– Durchführung 10 49
– Entscheidung zu 10 48
– Informationspolitik 10 88
– Kronzeugenregelung 10 40
– Marker 10 88
– Offenlegung 10 86
– Schutzschrift 10 88
– Selbstanzeige 10 43, 88
– Strafantrag 10 88
– Strafanzeige 10 88
– Unternehmensanwalt 10 29 f., 49 f.
– Unterrichtung einzelner Mitarbeiter 10 90
– Vermögensabschöpfung 10 88
– Verwertbarkeit 10 36
- Ermittlungen, steuerliche**
– bei Kreditinstitut 33 567 f.
- Ermittlungen, strafrechtliche**
– Existenzgefährdung 12 47
- Ermittlungsanlass**
– Checkliste Ermittlungsverfahren Steuerstrafsache 33 273
- Ermittlungsanordnung, europäische** 16 234 f.
- Ermittlungsantrag**
– Mandantenberatung 7 174
- Ermittlungsbefugnisse**
– Eurojust 16 109 f., 114
– Europäisches Amt zur Betrugsbekämpfung (OLAF) 16 94
– Europol 16 102
- Ermittlungsbehörde**
– Auftreten gegenüber 12 192
– Außenwirtschaftsrecht 27 11
– Beteiligung an Tatsächlicher Verständigung 33 458
– Informationsgewinnung 33 295
– Informationsweitergabe an Berufskammer 33 470
– Informationsweitergabe an öffentliche Behörde 33 470
– Kompetenzen Ermittlungsverfahren Steuerstrafsache 21 281
– Mitteilungspflicht an BaFin 22 237
– Steuerstrafverfahren 33 156 f.
- Ermittlungsbehörden, europäische**
– Befugnisse 16 93
- Ermittlungsdurchsuchung** 33 345
- Ermittlungshandlung**
– Störung 7 156
- Ermittlungskompetenz**
– Privatisierung 14 25, 173
- Ermittlungstaktik**
– Mandantenberatung 7 152
- Ermittlungsverfahren**
– Akteneinsicht/Beweisantragsrecht 14 14
– Anhaltspunkte für Auslandsbezug 16 47
– Anwesenheitsrecht Verteidiger 34 171

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Außenwirtschaftsrecht 27 18
- Bedeutung für Hauptverhandlung 14 16
- Belehrungspflicht Beweisanztragsrecht 14 8
- Beweisantrag 14 3
- Beweisantrag, unerledigter 14 24
- Beweiserhebung gem. § 163a Abs. 2 StPO 14 10
- Beweiserhebung gem. § 166 StPO 14 9
- Eigenermittlungen der Verteidigung 14 13
- Insolvenzdelikt 19 29
- Korruptionsdelikt 20 420 f.
- parallele 16 42, 48
- Parteigutachten 14 21
- Rechtsgespräch 9 20
- Sachverständigengutachten 14 18
- Verfahrensleitung im 12 106 f.
- Verhältnis nationales E./Kontrolltätigkeit OLAF 36 62
- Verhältnis zu Compliance-Untersuchung 11 31
- Verjährungsunterbrechung 6 67
- Verteidigung in ausländischem 16 46, 49 f.
- Verteidigungsstrategie Verjährung 6 135
- Zollstrafsache 34 146 f.
- Ermittlungsverfahren, ausländisches**
- Befugnis-Shopping 16 49
- Beschuldigtenrechte 16 49 f.
- Dolmetscher 16 88
- Übersetzung Verfahrenserklärungen 16 92
- Verteidigung im 16 46, 49 f.
- Verteidigungsrechte 16 49 f.
- Ermittlungsverfahren Geldwäsche 21 193 f.**
- Bargeldverkehr, grenzüberschreitender 21 211
- Datenrasterfahndung 21 199
- Lauschangriff 21 205
- Rechtsschutz 21 210
- Sicherungsmaßnahmen, vorläufige 21 195
- Telefonüberwachung 21 201
- Vermögensbeschlagnahme 21 195
- Verteidigungsstrategie 21 193 f., 213
- Ermittlungsverfahren Steuerstrafsache**
- Akteneinsicht 33 406
- außerstrafrechtliche Konsequenzen 33 489 f.
- Beschlagnahme 33 337, 361 f.
- Beschuldigtenvernehmung 33 328
- Checkliste Ermittlungsanlass 33 273
- Durchführung 33 294 ff.
- Durchsuchung 33 337, 339 f.
- Einleitung 33 314
- Ermittlungsorgane 33 196 f.
- Evokation 33 189
- Informationsgewinnung 33 295 f.
- Kompetenzen Ermittlungsbehörden 33 281
- Kompetenzen Fahndungsdienste 33 285
- Rückübertragung auf Finanzbehörde 33 193
- Telefonüberwachung 33 412
- Verfahrensabgabe an Staatsanwaltschaft 33 185
- Zeugenvernehmung 33 328
- Zuständigkeit Finanzbehörde 33 159 f.
- Ernennung**
- Amtsträger 20 91
- Erneuerungsschein**
- Begriff 22 36
- Eröffnung Hauptverfahren**
- Verjährungsunterbrechung 32 495
- Eröffnungsbilanz**
- unrichtige/verschleiende Darstellung Unternehmensverhältnisse 26 60, 88
- Erpressung**
- Internetkriminalität 30 49
- bei Korruptionsdelikt 20 343
- bei Mitarbeitergespräch 12 73
- Submissionsabsprache 25 279
- Erreichbarkeitsbegriff, erweiterter 16 272**
- Erscheinungsform**
- Geschmacksmusterschutz 24 192
- Erschütterungen**
- Schutz vor 29 148
- Erschwerung, sachwidrige**
- Strafverfolgung 7 348
- Erstattung**
- Zollschild 34 56
- Erstzugriff**
- Anfangsverdacht 13 17
- Erwerb**
- Geldwäsche 21 96
- Erwerb, unzulässiger**
- Steuererstattungs-/Steuervergütungsanspruch 32 693
- Erwerbsangebot, öffentliches**
- Insiderdelikt 23 65
- Erwerbsverbot**
- Insiderstrafrecht 23 28 f., 42
- Erzeugnisse**
- Einziehung 32 439
- Erziehungsanstalt**
- Verständigung 9 29
- Essenseinladung 20 163, 221**
- sozialübliche 20 299
- Estland**
- Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- EU-Bestechungsgesetz 1 63; 15 84; 20 243**
- EU-Finanzschutzgesetz 15 84**
- EuGH s. *Gerichtshof der Europäischen Gemeinschaften***
- EU-Kontrollleure**
- Abwehrrechte gegen 36 176
- Befugnisse 36 154 f.
- Bericht 36 171
- Beweismittelsicherung 36 168
- Durchsuchungsrecht 36 164, 167
- Geheimnisschutz 36 179
- Herausgabe personenbezogener Daten 36 182
- Informationsrecht 36 157
- Zugangsrecht 36 157
- Zwangsbefugnisse 36 164
- EU-Kontrollmaßnahmen**
- Akteneinsicht 36 211, 218
- Ankündigung 36 203
- anwaltliche Vertretung bei 36 149
- Auskunftsverweigerung 36 214
- Befugnisse der Kontrollleure 36 154 f.
- Gehör, rechtliches 36 211

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Prüfung Überprüfungsermächtigung 36 199
- Rechtsschutz 36 187
- Rechtsschutz, vorläufiger 36 193
- Schlussbesprechung 36 215
- Übergang Verwaltungs- in Strafverfahren 36 224
- Überprüfungsermächtigung 36 150
- Verteidigungsstrategie 36 205
- Vertraulichkeit der Rechtsberatung/Korrespondenz 36 221
- Verweigerung erneuter 36 152
- Vorlage Überprüfungsermächtigung 36 151, 199
- EU-Leistung**
- Kontrolle der Geschäftsunterlagen 36 34, 144
- EU-Marktmisbrauchrichtlinie 23 71 f.**
- EU-Richtlinien**
- Kontroll-/Überprüfungsrechte 36 31
- Eurojust 16 8, 109 f.**
- Aufgaben 16 112
- Auskunftsanspruch gegenüber 16 120
- Beweisanspruch 16 116
- Datenschutz 16 118
- Datenverarbeitung/-übermittlung 16 119
- Ermittlungsbefugnisse 16 109 f., 114
- Kontrolle 16 117
- Schadensersatzansprüche gegen 16 121
- Zuständigkeit 16 113
- Euro-Krise 22 18**
- Europäische Aktiengesellschaft (SE)**
- Registerangaben, unrichtige 26 236
- Europäische Ermittlungsanordnung 16 234 f.**
- Rechtsbehelf 16 238
- Zuständigkeit 16 236
- Europäische Gemeinschaft**
- Ein-/Ausfuhrabgabengefährdung 32 682
- VO über den Schutz der finanziellen Interessen der EG 35 22
- Europäische Kommission**
- Anhörungsverfahren 25 94 f.
- Auskunftsanspruch 25 83
- Befragungen 25 86
- Befugnisse 25 25
- Bekanntmachungen der 25 19
- Betreten von Räumlichkeiten 25 90, 93
- Entscheidungsmöglichkeiten 25 101
- Ermittlungsbefugnisse, kartellrechtliche 25 81 f.
- Kontrollbefugnisse bei Unregelmäßigkeiten 36 137
- Legal Privilege 25 91
- Nachprüfungen 25 89
- Nachprüfungsbefugnis 25 90
- Sektorenuntersuchung 25 82
- Unregelmäßigkeiten 36 132
- Zusammenarbeit mit E. K. bei Korruptionsermittlungen 20 414
- Zuständigkeit 36 40
- Zwangsmaßnahmen 25 92
- Europäische Menschenrechtskonvention 16 13**
- Europäische Staatsanwaltschaft 16 122**
- Europäische Union**
- Agrarmarktordnung 36 16
- Agrarrecht 36 16 f.
- Belehrungs-Richtlinie 16 16
- Dolmetscher/Übersetzungsleistung 16 14
- Fonds 36 36
- Gestaltungsmissbrauch 36 70
- Haushalt 36 7
- Haushaltsmittel 36 36
- Interessen, finanzielle 36 1
- Kontrollen 36 49 f., 144 f.
- Kontrollrechte 36 6, 15, 144 f.
- ne bis in idem-Grundsatz 16 250
- OLAF 36 14, 63
- Prinzip der gegenseitigen Anerkennung gerichtlicher Entscheidungen 16 123
- Prüfung der Mittelverausgabung 36 38
- Quasi-Sanktionen 36 70
- RB-Einziehung 13 331
- RB-Sicherstellung 13 331
- Rechtsbeistand-Richtlinie 16 17
- Rechtsgrundlagen Kontrollrechte 36 13
- Sanktion nach AusfuhrerstattungsVO 36 78
- Sanktionen 36 49 ff.
- Sanktionen der 36 4, 13
- Sanktions-VO 36 5, 15, 67
- SanktionsVO 36 67
- Überprüfungsrechte 36 6, 144 f.
- Unregelmäßigkeiten bei Haushaltsmittelverwaltung 36 132
- Verfahrensrechte Verdächtiger/Beschuldigter 16 14
- Vollstreckungshilfe Vermögensabschöpfung 13 331
- Vorteilsentziehung 36 65
- Zinspflicht 36 65
- Europäische Verbindliche Zolltarifauskunft (EVZTA) 34 40**
- Europäischer Ausrichtungs- und Garantiefonds für die Landwirtschaft (EAGFL) 36 26**
- Europäischer Fonds für regionale Entwicklung (EFRE) 36 36**
- Europäischer Haftbefehl 12 9; 16 9, 151 f.**
- Auslandsbezug, maßgeblicher 16 163, 164
- Auslieferung 16 151 f.
- Auslieferung eigener Staatsangehöriger 16 160
- Auslieferungshindernis 16 171
- Auslieferungsunterlagen 16 157
- Ausschreibung zur Festnahme im SIS 16 158
- Begriff 16 157
- Bewilligungshindernis 16 179 f.
- Inlandsbezug, maßgeblicher 16 163, 167
- Korruptionsdelikt 20 433 f.
- Mischbezug 16 163
- Prüfung Auslieferungsvoraussetzungen 16 169
- Rahmenbeschluss 16 152, 155
- Rücküberstellung 16 161
- Strafbarkeit, beidseitige 16 159
- Europäischer Sozialfonds (ESF) 36 36**
- Europäisches Amt zur Betrugsbekämpfung (OLAF) 16 11; 36 14**
- Abschlussbericht 36 171, 174
- Abwehrrechte gegen 36 176
- anwaltliche Vertretung vor 36 149

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Außenwirtschaftsrecht 27 15
- Befugnisse 36 138, 154 f.
- Bericht 36 171
- Beteiligungsausschluss 36 147
- Beteiligungsrecht 36 145
- Durchsuchungsbefugnisse 16 99
- Einleitung strafrechtlicher Ermittlungen 36 225
- Ermittlungsbefugnisse 16 94
- Geheimnisschutz 36 179
- Grundrechte 36 184
- Herausgabe personenbezogener Daten 36 182
- Informationsrecht 36 157
- Kontrolle bei Unregelmäßigkeiten 36 53
- Kontrollen durch 36 146
- Kontrollverordnung 16 85
- Rechtsschutz 16 101; 36 63, 142, 187
- Rechtsschutz, vorläufiger 36 193
- rechtsstaatliche Grundsätze 36 64
- Tätigkeit bei eingeleitetem nationalem Ermittlungsverfahren 36 62
- Teilnahmerecht bei Untersuchung durch nationale Behörden 36 145
- Überprüfungermächtigung 36 150
- Verfahrensordnungen der Mitgliedstaaten 36 61
- VO über Untersuchungen 36 57
- Zugangsrecht 36 157
- Zwangsbefugnisse 36 164
- Europäisches Geldwäscheübereinkommen (EuGeldwäscheÜbk)**
 - Vermögensabschöpfung 13 330
- Europäisches Übereinkommen über die Rechtshilfe in Strafsachen (EuRhÜbk)**
 - Vermögensabschöpfung 13 330
- Europäisches Zentrum zur Bekämpfung von Cyberkriminalität (EC) 30 60**
- Europäisierung**
 - Wirtschafts-/Steuerstrafrecht 15 77
- Europarat**
 - völkerrechtliche Vorgaben 15 75
- Europarecht**
 - gemeinschaftsrechtliche Vorgaben 15 80
 - internationales Steuerstrafrecht 15 9, 68 f., 77
 - internationales Strafrecht 15 7, 68 f.
 - internationales Wirtschaftsrecht 15 9, 68 f., 77
 - Schutzbereichserweiterung durch 15 40
 - unionsrechtliche Vorgaben 15 83
 - Verwaltungssanktionenrecht 15 79
 - Vorschläge 15 84b
- Europarechtsfrage**
 - Vorabentscheidungsverfahren 15 100
- Europarechtsprinzip 15 7**
- European Competition Network (ECN) 25 78**
- European Criminal Bar Association (ECBA) 16 44**
- Europol**
 - Außenwirtschaftsrecht 27 15
 - Ermittlungsbefugnisse 16 102
- Evokation**
 - Zuständigkeitsverlagerung 33 189
- EWIV**
 - Insolvenzverschleppung 26 275
- Existenzgefährdung**
 - Ermittlungen, strafrechtliche 12 47
 - pflichtwidrige 18 62
- Export, fiktiver**
 - Subventionsbetrug 35 62
- Exportfinanzierung**
 - Korruption 27 159
- Exportkontrolle 27 22**
 - Embargoregelungen 27 25
 - EU 27 24
 - Genehmigungspflichten 27 26
- Exportverbote 27 23**
- Face-to-face-Geschäfte**
 - Insiderdelikt 23 63
- Factoring**
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 29
- Fahndung**
 - Internetkriminalität 30 62
- Fahndungsdienst**
 - Aufgaben 33 222 f.
 - Ermittlungen bei Ersuchen der Finanzämter 33 276
 - Ermittlungen der Besteuerungsgrundlagen bei Steuerverfehlungen 33 249
 - Ermittlungen in unbekanntem Fällen 33 269
 - Ermittlungen in verfolgungsverjährten Zeiträumen 33 241
 - hinreichender Anlass für Tätigwerden 33 232
 - Kompetenzen Ermittlungsverfahren Steuerstrafsache 33 285
 - Organisation 33 211
 - Reichweite Erforschungsauftrag 33 226
 - Stellung im Ermittlungsverfahren Steuerstrafsache 33 202, 209
 - Trennung Besteuerungs-/Steuerstrafverfahren 33 260
 - Vorermittlungen 33 240
 - Zuständigkeitsverteilung Steuer-/Zollfahndung 33 219
- Fahndungsinterne Informationssysteme 33 306**
- Fahrerlaubnisentzug**
 - Verständigung 9 29
- Fahrlässigkeit**
 - Bankrotthandlung 19 179
 - Betrug 17 76
 - Geldwäsche 21 115
- Fall, besonders schwerer**
 - Strafzumessung 17 105
- Fälligkeitssteuer**
 - Steuerverkürzung 32 121
 - Verjährungsbeginn 32 475
 - Verjährungsbeginn bei Steuerhinterziehung durch Unterlassen 32 481
 - Verjährungsbeginn bei versuchter Steuerhinterziehung 32 484
- Falschbewertung, bilanzielle 19 160**
- Falschbuchung 32 611**

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Falschgeld**
 - Feilhalten/Verschaffen/In-Verkehr-Bringen 22 30
- Fälschung**
 - Daten, beweiserhebliche 30 29
- Fälschungsbekämpfung**
 - unbare Zahlungsmittel 1 73
- Fälschungsmittel**
 - Einfuhrverbot 27 160
- Fehlbuchung**
 - Steuergefährdung 34 125
- Fehlüberweisung**
 - Täuschung bei 17 38
- Fehlvorstellung**
 - Ausnutzen einer 17 46
- Fernmeldegeheimnis**
 - Compliance-Untersuchung 11 142
- Fernwirkung**
 - Verwertungsverbot 16 287
- Festgeschäft**
 - Begriff 23 32
- Festsetzungsfrist**
 - Steuerhinterziehung 32 211, 212
- Festsetzungsverfahren**
 - Rechtsanwaltsgebühren 7 106
- Feststellung von Besteuerungsgrundlagen, gesonderte**
 - Steuervorteil 32 126
- Feststellungen, trichterliche**
 - Arbeitsstrafrecht 28 199
- Feststellungsbescheid**
 - Steuerverkürzung 32 117
- Fette**
 - VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- file-sharing**
 - Urheberschutz 24 118
- Filmförderung**
 - Subvention 35 50
- Financial Actio Task Force (FATF) 21 7**
- Finanzagent**
 - Geldwäsche 21 119
- Finanzamt**
 - Spezialkompetenz 12 3
 - Stellung im Ermittlungsverfahren Steuerstrafsache 33 198, 208
- Finanzanalyst**
 - Primärsider 23 46
- Finanzaufsicht**
 - Gesetz zur Stärkung 1 105
- Finanzbehörde**
 - Abgabe des Verfahrens an Staatsanwaltschaft 33 185
 - Anzeigepflicht Geldwäscheverdacht 21 162
 - Ermittlungsorgan Steuerstrafsache 33 198
 - federführende Ermittlungsbehörde Steuerstrafsache 33 157, 160
 - Informationsweitergabe an Staatsanwaltschaft 33 465
 - Kompetenzen Ermittlungsverfahren Steuerstrafsache 33 282
 - Mitteilung an Berufskammer 33 481
- Strafbefehlsantrag 33 155
- Zuständigkeit Ermittlungsverfahren Steuerstrafsache 33 159 f.
- Zuständigkeit Ermittlungsverfahren Steuer-/ Zollstrafat 34 150
- Finanzbereich**
 - Täter aus 12 53
- Finanzdienstleister**
 - Geldwäsche 21 239
 - Verpflichteter GwG 21 179
- Finanzdienstleistung**
 - Begriff 22 9
 - Compliance 4 112 f.
- Finanzdienstleistungsgeschäft**
 - Betreiben unerlaubtes 22 222
- Finanzdienstleistungsinstitut**
 - Begriff 22 8
- Finanzdienstleistungsunternehmen**
 - Konsequenzen für Inhaber/Leiter bei Steuerstrafverfahren 33 511
- Finanzermittlungen**
 - verfahrensintegrierte 13 6
 - verfahrensunabhängige 13 6
- Finanzgerichtliches Verfahren**
 - Zollstrafverfahren 34 191
- Finanzhilfen 35 5**
- Finanzierungsgeschäft**
 - Betrug 22 138 f.
 - Gläubigerbegünstigung 22 201
 - Kapitalanlagebetrug 22 118
 - Kreditbetrug 22 113 f., 119 f.
 - Kreditinstitut 22 111 f.
 - Kreditvermittlung 22 196
 - Kreditwucher 22 199
 - unerlaubtes 22 222
 - Unterschlagung 22 150
 - Untreue durch Kreditvergabe 22 151 f.
 - Urkunden-/Bilanzdelikt 22 117
 - Veräußerung sicherungsübereigneter Ware 22 150
- Finanzierungszinsen**
 - Zollwert 34 79
- Finanzinstitut**
 - Insolvenz 22 226
- Finanzinstrument**
 - Begriff 23 29
 - Handelszulassung 23 33
 - Manipulationsverbot 23 79
- Finanzmarktförderungsgesetz 1 70**
- Finanzmarktorganisation**
 - BaFin 23 11
- Finanzquellen**
 - Terrorismusbekämpfung 27 142
- Finanztermingeschäft**
 - Spekulationscharakter 23 120
- Finanzunternehmen**
 - Begriff 22 10
- Finnland**
 - Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 57
 - Ermittlungsverfahren 16 56
 - Unternehmensstrafbarkeit 16 299

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Firmenanwalt**
 - verfahrensbegleitende Außendarstellung Bilanz-/Publizitätsdelikte 26 8
- Firmenbestatter 19 278**
- Firmenveranstaltung**
 - Einladung zu aufwendiger 20 161, 221
- Fischereierzeugnisse**
 - VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Fiskaldelikt**
 - Auslieferungshindernis 16 143
- Flachs**
 - VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Floating Rate Notes (FRN) 23 30**
- Folgen, außerstrafrechtliche**
 - Mandantenberatung 7 197 f.
- Förderung**
 - ungenehmigte Ausfuhr/Verbringung 27 131
- Forderung, fingierte**
 - Begleichung 19 138
- Forderungsausweis**
 - unrichtige Angaben 26 131
- Forderungsverkauf**
 - Wechsel-/Scheckbetrug 22 92
- Forderungsverzicht**
 - Beseitigung Überschuldung 19 63
- Foreign Corrupt Practises Act (FCPA) 20 252**
 - Haftungsrisiken 10 15
- Forschung, wirtschaftskriminologische 1 27**
- Forschungsmittel**
 - überlegene 14 167
- Fortführungsprognose**
 - Erstellung 19 60
 - Liquidität 19 61
 - Prognosezeitraum 19 62
 - Überschuldung 19 51
- Frachtbrief, falscher 32 604**
- Fragen**
 - Zurückweisung 7 336
- Fragerecht**
 - Missbrauch 7 336
- Frankreich**
 - Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 59
 - Ermittlungsverfahren 16 58
 - Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Freibeweisverfahren**
 - Verjährung 6 10
- Freie Berufe**
 - Nebenfolgen, berufsrechtliche bei Steuerhinterziehung 32 222
- Freier Verkehr**
 - Zollverfahren 34 30
- Freigrenzen**
 - Zollhinterziehung 34 70, 71
- Freiheitsberaubung**
 - bei Mitarbeitergespräch 12 73
- Freiheitsentziehung**
 - Rechtsanwaltsgebühren 7 105
- Freiheitsstrafe, drohende lebenslange**
 - Auslieferungshindernis 16 171
- Freilager**
 - Zoll 34 41
- Freimengen**
 - Zollhinterziehung 34 70, 71
- Freisetzung**
 - Schadstoffen 29 136
- Freistellung**
 - Kartellordnungswidrigkeit 25 167
 - Kartellverbot 25 15, 32
 - Wettbewerbsbeschränkung 25 67
- Freiverkehr 23 33**
- Freizone**
 - Ausfuhr-/Einfuhrabgabengefährdung 32 684
 - Verbrauchsteuergefährdung 32 670
 - Zoll 34 41
- Freizügigkeitsgesetz/EU 28 40**
- Fremdantrag**
 - Insolvenzverschleppung 19 209
- Fremdrechtsanwendung**
 - ordre public 15 28
 - prozessuale 15 103
 - Wirtschafts-/Steuerstrafrecht 15 23
- Fremdrechtswertung 15 27**
- Friedensverhandlungen 8 56**
- Frist**
 - Beschränkung Stellungnahmemöglichkeit 7 336
- Frontrunning 23 37**
 - Insiderdelikt 23 70
- Frühwarnsystem**
 - Whistleblowing 4 207
- Führungsaufsicht**
 - Verständigung 9 29
- Führungszeugnis, polizeiliches**
 - Strafverfahren 33 491
- Fundsache**
 - Versteigerung 13 311
- Fusionskontrolle 25 15, 33**
- Fußmattentheorie 32 270**
- Ganovenuntreue 18 34**
- Garantenpflicht**
 - Delegation/Redelegation 3 129
 - Unterlassungsdelikt, unechtes 2 70
- Garantenstellung**
 - Berater, interner/Compliance Officer 3 148
 - Compliance Officer 4 45
 - Compliance-Officer 4 230
 - Organisationszusammenhang 3 136
 - kraft Organisationszuständigkeit 3 4
 - Umweltstrafrecht 29 55
- Garantieerklärung**
 - Subvention 35 45
- Gastarbeitnehmer**
 - Anwerbung/Vermittlung 28 119
- Gastronomiebetrieb**
 - Geldwäsche 21 262
- GbR**
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 78
- Gebiet, schutzbedürftiges**
 - Gefährdung 29 184
- Gebietskartell 25 5**
- Gebrauchsmusterschutz 24 183 f.**
 - Entstehung 24 186

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Erlöschen 24 187
- Erteilung 24 186
- gewerbliche Anwendbarkeit 24 185
- Lösungsverfahren 24 186
- Schutzgegenstand 24 184
- Schutzzumfang 24 188
- Strafvorschrift 24 189
- Verwertungsrecht 24 188
- Vorsatz 24 190
- Gebrauchsmusterschutzgesetz (GebrMG) 24 10, 183 f.**
- Produktpirateriegesetz (PrPG) 24 102
- Gebrauchsvorteil**
- Vermögensabschöpfung 13 59
- Gebührenübertragungsverbot**
- Verstoß bei Ausländerbeschäftigung 28 18
- Geburtstagsgeschenk 20 163**
- Gefahr im Verzug**
- Beschlagnahmeanordnung 13 174
- Gefahrabwendung, unterlassene**
- Zurechnung, horizontale 3 30
- Gefährdung**
- äußere Sicherheit 27 120
- auswärtige Beziehungen 27 122
- Ein-/Ausfuhrabgaben 34 132
- friedliches Zusammenleben der Völker 27 121
- Geldwäsche 21 93
- schutzbedürftiges Gebiet 29 184
- Wasserversorgung, öffentliche 29 90
- Gefährdungsdelikt, abstraktes 1 108**
- Inlandstat 15 56
- Gefährdungsdelikt, konkretes**
- Inlandstat 15 56
- Gefährdungsdelikt**
- Tun/Unterlassen 2 10
- Gefährdungsvorsatz 2 51**
- Abgrenzung zu riskantem Handeln 2 55
- bedingter 2 54
- Gefahrgutbeförderung**
- Umweltstraftat 29 198
- Gefahrgutverordnung 29 85**
- Gefahrstoff**
- unerlaubter Umgang mit 29 180
- Gefälligkeit**
- sozialadäquate Leistung 20 161
- Geflügelfleisch**
- VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Gegenstandswert**
- Rechtsanwaltsgebühren 7 103
- Gegenstimme**
- Strafbarkeit bei Gremienentscheidung 3 68
- Gegenüberstellung**
- Mandantenberatung 7 156
- Geheimhaltungsinteressen**
- Schutz inter-/supranationaler Organisationen 15 41
- Geheimhaltungspflicht**
- Organmitglied 26 222
- Schutzzumfang 26 219
- Verhältnis zu Insider-Informationen 26 224
- Geheimhaltungspflicht, besondere**
- Verletzung 24 93
- Geheimhaltungspflichtverletzung 26 219**
- Geheimnisverwertung 26 227
- Intensität 26 226
- Offenbarung 26 225
- Wirtschafts-/Sonderprüfer 26 231
- Geheimnis**
- Verwertung fremdes 20 333
- Geheimnisschutz**
- Aushöhlung 7 212
- EU-Kontrolleure/OLAF 36 179
- Verteidigungsstrategie 26 3
- Geheimnisverletzung**
- Submissionsabsprache 25 278
- Geheimnisverrat 24 45 f.**
- besonders schwerer 24 54
- Checkliste 24 46
- Dienstverhältnis 24 48
- zugunsten Dritter 24 53
- Eigennutz 24 53
- gewerbsmäßiger 24 55
- bei Korruptionsdelikt 20 333
- Schädigungsabsicht 24 53
- Tatbestand 24 48
- Täter 24 47
- Vorsatz 24 52
- Wettbewerbszweck 24 53
- Geheimnisverschaffung 24 56 f.**
- Ausspähen 24 59
- besonders schwere 24 76
- Checkliste 24 57
- Täter 24 58
- Verwerten 24 62
- Vorsatz 24 66
- Geheißerwerb**
- Drittempfängerverfall 13 114
- Gehilfe**
- Haftung Steuerstrafsache 33 485
- Vorsatz 17 77
- Gehör, rechtliches**
- Ausschluss 7 336
- EU-Kontrollmaßnahmen 36 211
- Geistiges Eigentum**
- Schutzrechtsverletzung 1 78
- Geld**
- ausländisches 22 31
- Begriff 22 33
- Nachmachen/verfälschen 22 30
- *sa Zahlungsmittelfälschung*
- Geldauflage**
- Bemessung 32 204
- Einstellung Steuerhinterziehung gegen 32 203
- Erfüllungsfrist 32 205
- Täuschung über 17 30
- Übernahme durch Unternehmen 18 89
- Geldautomatenkarte**
- Bargeldverfügung 22 69
- Entwendung 22 67
- Geldbeschaffung**
- Wechsel-/Scheckbetrug 22 94
- Geldbuße**
- Abzugsteuergefährdung 32 655
- Ein-/Ausfuhrabgabengefährdung 32 688

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Geldwäsche 21 138
- Korruptionsdelikt 20 364
- Nebenbeteiligtenvertretung bei drohender 10 172
- Ordnungswidrigkeit Steuergefährdung 32 635
- steuerliche Behandlung 32 224
- Steuerordnungswidrigkeit 32 537
- Verbrauchsteuergefährdung 32 672
- Geldfälschung 1 72**
- Anzeigepflichten 1 94
- ausländisches Geld 15 34
- unionsrechtliche Vorgaben 15 84, 84a
- Geldkarte**
- Entwendung 22 67
- Geldmarktinstrument**
- Begriff 23 31
- Geldstrafe**
- steuerliche Behandlung 32 224
- Übernahme durch Unternehmen 10 221; 18 89
- Geldtransfer, grenzüberschreitender 27 1**
- Geldverkehr 22 25 ff.**
- Geldverkehr, Schutz des 22 29 f.**
- Geldwäsche 1 58, 96; 7 350; 21 1 ff.; 32 40**
- Anlass Handlungspflichten 21 175
- Anzeigepflicht Finanzbehörde 21 162
- Arrest, dinglicher 21 198
- Aufbewahrungspflichten 21 254
- Ausblick 21 264
- Auslandsvortaten 21 47
- Bargeld 21 219
- Bargeldtransaktion 22 46
- Bargeldverkehr, grenzüberschreitender 21 211
- Begriff 21 27
- Bekämpfung der Organisierten Kriminalität 21 39
- Beschlagnahme 21 197
- Besitz 21 96
- Buchgeld 21 222
- Datenrasterfahndung 21 199
- Dokumentationspflicht 21 143, 151
- Drittverfall 21 134, 196
- Einschränkungen 22 56
- Einstellung 21 137
- Einziehung 21 136, 195 f.
- Erscheinungsformen 21 30
- Erwerb 21 96
- Fahrlässigkeit 21 115
- Finanzagent 21 119
- Finanzdienstleister 21 239
- Gastronomiebetrieb 21 262
- Gefährdung 21 93
- Gegenstand 21 51
- Gegenstand aus Vortat 21 60 f., 90
- Geldbuße 21 138
- gemeinschaftsrechtliche Vorgaben 15 82, 84a
- Geschäfte zur Deckung des täglichen Lebensbedarfs 21 110
- Hinweisverbot bei Verdachtsmeldung 21 160
- Honorarzahung an Strafverteidiger 21 103
- Identifizierungspflicht 21 143, 144
- integration stage 21 34
- Kassengeschäft 22 46
- Kausalität 21 61
- Kfz-Händler 21 258
- Konkurrenzen 21 128
- Kontamination 21 62
- Kontenabrufverfahren 22 59
- Kontrollmaßnahmen 21 168
- bei Korruptionsdelikt 20 346
- Kreditinstitut 21 230
- Kreditkarten 21 223
- Lauschangriff 21 205
- layering stage 21 33
- Leichtfertigkeit 21 117; 22 55
- Maßnahmen im Ermittlungsverfahren 21 193 f.
- Meldepflicht in Verdachtsfällen 21 154 f.
- Mitarbeiterschulung/-überwachung 21 171
- Monitoring 21 146
- Normadressat 21 178 f.
- Notar 21 255
- Ordnungswidrigkeit 21 38, 138, 188
- Organisationspflichten 21 163 f.
- paper trail 21 33
- placement stage 21 32
- Prävention 21 140 f.; 22 58
- Rechtsanwalt 21 108, 246
- Rechtsfolgen 21 131 f.
- Rechtsgut, geschütztes 21 39
- Reue, tätige 21 123; 22 57; 32 48
- risk-based approach 21 147
- Sammelanderkonto 21 253
- Sanktion Sorgfaltspflichtverletzung 21 188 f.
- Sanktionierung 22 48
- Schmuckhändler 21 258
- Schwarzgeldbekämpfungsgesetz 21
- Selbstanzeige 21 123
- Selbstbegünstigung 21 126
- Sicherungsmaßnahmen, vorläufige 21 195
- Sicherungssysteme 21 168
- smurfing 21 32, 220
- Sorgfaltspflicht 21 147, 175
- Spielbank 21 260
- Steuerberater 21 243
- Steuerberater/Wirtschaftsprüfer 21 109
- Steuerhehlerei als Vortat 34 114
- Steuerhinterziehung als Vortat 33 24
- nach Steuer-/Zollstraftat 34 112
- Strafaufhebungsgründe 21 122
- Strafraumen 21 132
- Straftatbestand 21 39 f.
- Strafverteidiger 21 247
- Surrogate 21 71
- Tatbestand, objektiver 32 40
- Tatbestand, subjektiver 32 46
- Tatbestandsrestriktionen 21 102 f., 111
- Täter 21 43
- Täterschaft/Beihilfe 2 18
- Tatgegenstand 22 50
- Tathandlungen 21 91 f.; 22 53; 32 42
- Tatobjekt 32 41
- Teilnahme 32 47
- Telefonüberwachung 21 201; 33 413; 34 113
- Terrorismusfinanzierung 21 36

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Überwachung, akustische 21 207
- Überweisung 21 222
- unionsrechtliche Vorgaben 15 84, 84a
- Verdachtsmeldepflicht 21 14
- Verdünnung 21 62
- Vereitelung 21 93
- Verfall 21 133, 196
- Verfall, erweiterter 21 135, 196
- Verhältnis der Tatbestandsalternativen untereinander 21 100
- Verhältnis zu Bankaufsichtsrecht 21 187
- Verhältnis zu Hehlerei 21 118
- Verlängerung 21 71
- Vermögensbeschlagnahme 21 195
- Verschleierung 21 92
- Versuch 32 47
- Verteidigerhonorar 7 354
- Verteidigungsstrategie 21 193 f.
- Vervielfachung 21 74
- Verwahrung 21 98
- Verwendung 21 99
- Verwendungsvorbehalt Verdachtsmeldung 21 161
- Vorfeldberatung 21 218
- Vorsatz 21 112; 22 54; 32 46
- Vortat bei Steuerstraftat 21 52
- Vortaten 21 44 f., 48; 22 51
- Wechselstube 21 263
- Wertersatzverfall 21 196
- Wirtschaftsprüfer 21 241
- Wohnraumüberwachung 21 205
- Zentralstelle für Verdachtsanzeigen 21 212
- Geldwäschebeauftragter 21 164**
- Befreiung von Bestellung 21 167
- Kompetenzen 21 166
- Kreditinstitut 21 230
- Stellung 21 165
- Geldwäschebekämpfung**
- Financial Actio Task Force (FATF) 21 7
- Zentralstelle für Verdachtsanzeigen (FIU) 21 16
- Geldwäschebekämpfungsergänzungsgesetz 1 96; 21 18**
- Geldwäschebekämpfungsgesetz 21 15**
- Geldwäschegesetz 1 58**
- Informationsweitergabe nach § 10 GwG 33 477
- Geldwäschegesetzgebung**
- Entwicklung, europäische 21 6, 11
- Entwicklung, internationale 21 6, 7
- Konzept 21 21
- Prävention 21 140 f.
- Geldwäscherichtlinie, dritte 21 17**
- Geldwäscherichtlinie, erste 21 13**
- Geldwäscherichtlinie, zweite 21 14**
- Geldwäscheverdacht**
- Finanztransaktion unter Aufsicht 21 236
- Verteidigungsstrategie 21 227
- Verwendungsverbot 33 154
- Geldzuwendung 20 163, 221**
- Gemeinsamer Markt 36 1 ff.**
- Ausfuhrabgaben 36 125
- Ausfuhrerstattung 36 23
- Ausschreibung 36 23
- Bestandsaufnahme/Mandantenberatung 36 236, 239
- Bußgelder, nationale 36 84
- Einarbeitung in relevante Rechtsfragen 36 246
- Einkommensbeihilfen 36 22
- Europäische Kommission 36 40
- Generaldirektion 36 41
- Kontrollen 36 49 f., 144 f.
- Mandantenberatung 36 227 f.
- Organisationen/Behörden, handelnde 36 39
- Quotenregelung 36 22
- Sanktionen 36 49 ff.
- Schutzmaßnahmen 36 23
- Unregelmäßigkeiten 36 49
- Vergünstigungen 36 22, 91
- Verhinderung Umgehungsgeschäfte 36 51
- Verjährung Unregelmäßigkeit 36 126
- Gemeinschaftsaufgabe „Verbesserung der Agrarstruktur und des Küstenschutzes“**
- Subvention 35 50
- Gemeinschaftseinrichtung**
- Nichtzugang bei Arbeitnehmerüberlassung 28 107
- Gemeinschaftsgeschmacksmuster 24 199**
- Gemeinschaftsmarke 24 139**
- Verletzung 24 168
- Gemeinschaftsrecht**
- Assimilierungsverpflichtung 15 80
- europarechtskonforme Auslegung 15 88
- Vorabentscheidungsverfahren 15 100
- Gemeinschaftstreue**
- EG 15 80
- Gemeinschaftsware**
- Gestellung 34 28
- Gemeinschuldnerbeschluss**
- Verwertungsverbot 19 339, 342
- Gemüse**
- VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Genehmigung**
- Korruptionsdelikt 20 186
- Umweltstraftat 29 24
- Genehmigung, fehlerhafte**
- Umweltstraftat 29 49
- unterlassene Rücknahme 29 53
- Genehmigung, nachträgliche**
- Umweltstraftat 29 36
- Genehmigung, rechtswidrige**
- Umweltstraftat 29 27
- Genehmigungsarten**
- Außenwirtschaftsrecht 27 32 f.
- Genehmigungsaufhebung**
- Umweltstraftat 29 37
- Genehmigungsfähigkeit**
- Umweltstraftat 29 31
- Genehmigungspflichten**
- Ausfuhr 26 26 f.
- Ausfuhr in EU-Länder 27 28
- Ausfuhr in nicht EU-Länder 27 27
- Dienstleistung, technische 27 31
- KWKG 27 196

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Transithandel 27 31
- Verbringung mit anschließender Ausfuhr in nicht EU-Länder 27 29
- Genehmigungsverfahren**
- Ausfuhrgenehmigung 27 36 f.
- Genehmigungsverstoß**
- KWKG 27 185 f.
- Umweltstraftat 29 38
- General Agreement on Tariffs and Trade (GATT)** 34 20
- Generaldirektion**
- Zuständigkeit 36 41
- Generally Accepted Accounting Principles (GAAP)** 26 30
- Genossenschaft**
- Geschäftsführungsprüfung 26 215
- Informationspflichten 26 198
- Insolvenzverschleppung 26 275
- Kapitalverlustmitteilung, verschleppte 26 274
- Pflichtabschlüsse 26 67
- Täter Bankrottdelikt bei 19 96, 98
- Verhältnis unternehmerisches Handeln/ Vermögensbetreuungspflichtverletzung 18 57
- Genossenschaftsregister** 1 103
- gentlemen's agreement**
- wettbewerbswidrige Verhaltensform 25 58
- Genussschein** 23 30
- Gericht**
- Auftreten gegenüber 12 192
- Informationsweitergabe an Finanzbehörde 33 476
- Gerichtsakten**
- Akteneinsicht 7 237, 242
- Gerichtshof der Europäischen Gemeinschaften (EuGH)**
- Antrag auf Vorabentscheidung (Formulierungsmuster) 34 193
- Vorabentscheidungsverfahren 16 294
- Gerichtsstand**
- Wirtschaftsstrafrecht 15 92
- Gerichtstermin**
- Mandantenberatung 7 156
- Gerücht**
- Insiderinformation 23 37
- Gesamthaftungslösung**
- Vermögensabschöpfung 13 88, 90
- Gesamtlösung**
- Verständigung 9 32
- Geschäfte, unwirtschaftliche**
- Ausgaben 19 137
- Bankrotthandlung 19 132 f.
- Verbrauch übermäßiger Beträge 19 137
- Geschäftsbericht**
- unrichtige Information über Unternehmensverhältnisse 26 174
- Geschäftsentwicklung**
- Täuschung über 17 30
- Geschäftsführer**
- Bilanzdelikt 26 69
- Buchführungspflicht 19 152
- Compliance-Untersuchung 11 17
- Durchgriffshaftung 19 353
- falsche Versicherung gem. § 8 Abs. 3 GmbH 19 352
- Inhabilität 19 348
- Insolvenzverschleppung 19 202
- Legalitätspflicht 4 56
- Registerangaben, unrichtige 26 278
- Täter Bankrottdelikt 19 96
- Tätigkeitsverbot bei Insolvenzstraftat 19 42
- Versicherung gegenüber Registergericht bez. des Nichtbestehens von Bestellungs-hindernissen 19 44
- Geschäftsführer, ausscheidender**
- Insolvenzantrag 19 205
- Geschäftsführer, faktischer**
- Insolvenzverschleppung 19 202
- Steuerhinterziehung 32 70
- Täter Bankrottdelikt 19 96
- Verbandsgeldbuße 5 13
- Vermögensbetreuungspflicht 18 35
- Geschäftsführungsprüfung**
- Publizitätsdelikt 26 215
- Geschäftsgeheimnis**
- Begriff 24 40
- Schutz im Verfahren 24 226
- Verletzung 20 333
- Geschäftsgeheimnisverletzung** 24 36 f.
- Datenschutz 24 96
- Geheimnisverrat 24 45 f.
- Geheimnisverschaffung 24 56 f.
- gesellschaftsrechtlicher Schutz 24 85
- strafrechtlicher Schutz 24 88
- Straftaten im Amt 24 93
- Strafverfolgung auf Antrag 24 222
- Strafverfolgung Auslandstaten 24 227
- Strafverfolgung von Amts wegen 24 224
- Verjährung 24 228
- Verleitung/Erbietung zum Verrat 24 76 f.
- Verwertung von Unterlagen 24 69 f.
- Vorbereitung 24 76
- Wirtschaftsspionage 24 95
- Geschäftsgeheimnisverrat** 1 55
- Geschäftsherrnhaftung** 4 40
- Geschäftslagetäuschung** 26 199
- Geschäftsleiter**
- gekorener 22 241
- Geschäftsleitung**
- Business Judgement Rule 4 59, 164
- Unterlassungsstrafbarkeit Insiderdelikt 23 61
- Geschäftspartner** 7 322
- Geschäftsunterlagen**
- Kontrolle bei EU-Leistungen 36 34, 144
- Geschäftsvorfall**
- Begriff 26 138
- unrichtige Verbuchung 32 78
- Geschenk**
- steuerliche Abzugsfähigkeit 20 299
- Geschenk, kostbares** 20 161, 221
- Geschenkannahme** 20 63
- Geschmacksmustergesetz (GeschmMG)** 24 10, 191 f.
- Produktpirateriegesetz (PrPG) 24 102

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Geschmacksmusterschutz** 24 191 f.
 - Anmeldung 24 194
 - Eintragung 24 194
 - Erlöschen 24 195
 - Erscheinungsform, zwei-/dreidimensionale 24 192
 - Gemeinschaftsgeschmacksmuster 24 199
 - Schutzgegenstand 24 192
 - Schutzzumfang 24 197
 - Strafvorschrift 24 198
 - Verwertungsrecht 24 197
- Gesellschaft, ausländische**
 - Insolvenzantragspflicht 19 190 f.
- Gesellschaft, faktische**
 - Geldbuße gegen 5 8
- Gesellschaft, führerlose**
 - Insolvenzverschleppung 19 203
- Gesellschafter**
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 67
- Gesellschafterdarlehen, eigenkapitalersetzendes**
 - Überschuldungsstatus 19 59
- Gesellschafterleistung**
 - Rückzahlung 19 292
- Gesellschaftsrecht**
 - gemeinschaftsrechtliche Vorgaben 15 82
- Gesellschaftsverhältnisse**
 - Begriff 26 91
 - unrichtige Information über 26 167
 - unrichtige/verschleiende Darstellung 26 60, 88
 - Wesentlichkeitsgrundsatz 26 120
- Gesetz gegen den unlauteren Wettbewerb (UWG)** 24 7
- Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen (GWB)** 25 27
 - 7. GWB-Novelle 25 28
 - 8. GWB-Novelle 25 29
- Gesetz zur Durchführung der gemeinsamen Marktorganisation (MOG)** 36 90
 - Beweislastregel 36 92
 - Bußgeld 36 84
- Gesetzlicher Richter**
 - Mandantenberatung 7 159
- Gesprächsüberwachung**
 - Dolmetscher zur 16 91
- Gestaltungsantrag**
 - Mandantenberatung 7 175
- Gestaltungsmissbrauch**
 - SanktionsVO 36 70
 - Steuerhinterziehung 32 85
 - Subventionsbetrug 35 62
- Geständnis**
 - Verständigung 9 36
- Geständnisbereitschaft**
 - Förderung durch Steuerschätzung 33 430
- Gestellung, zollrechtliche** 34 26
- Gesundheitswesen**
 - Compliance 4 138
- Getränke, alkoholhaltige**
 - Freimenge 34 71
- Getreide**
 - VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Gewässer**
 - Begriff 29 74
 - Grundwasser 29 77
 - Meer 29 78
 - oberirdisches 29 75
- Gewässerverunreinigung** 29 95 f.
 - alte Rechte 29 111
 - Fahrlässigkeit 29 116
 - geringfügige/unerhebliche 29 103
 - Grenzwerte 29 107
 - Tatbestand 29 98
 - Überwachungswerte 29 108
 - unbefugte 29 109
 - durch Unterlassen 29 69, 106
 - Vermögensabschöpfung 13 62
 - Vorsatz 29 113
- Gewerbeaufnahme**
 - Anzeigepflichtverletzung 28 139
- Gewerbeaufsicht**
 - Verteidigungsstrategie 26 3
- Gewerbeaufsichtsamt**
 - Spezialkompetenz 12 3
- Gewerbeerlaubnis**
 - Entzug 4 63
- Gewerbeordnung**
 - Arbeitsschutz 28 169
- Gewerberecht**
 - Mandantenberatung 7 214
- Gewerbesteuer**
 - Verjährungsbeginn Steuerhinterziehung 32 472
- Gewerbetreibende**
 - Steuerstrafverfahren 33 495
- Gewerbetreibende, unlautere**
 - Zentralregister 1 91
- Gewerbeuntersagung**
 - Korruptionsdelikt 20 377
 - bei Steuerhinterziehung 32 215
 - Steuerstrafverfahren 33 496
 - Unzuverlässigkeit 19 309
- Gewerbeverbot**
 - Insolvenzdelikt 19 350
- Gewerbezentralregister** 4 92
 - Bußgeldentscheidung Kartellverfahren 25 240
 - Insolvenzdelikt 19 351
 - Korruptionsdelikt 20 377
- Gewerblicher Rechtsschutz** 24 10
- Gewerbliches Schutzrecht**
 - Verletzung 24 97 f.
- Gewerkschaftliche Arbeit**
 - Verteidigungshandeln 7 297
- Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)**
 - Begriff 26 35
- Gewinnabschöpfung** 1 79, 84
 - Bruttoprinzip 1 79
 - Korruptionsdelikt 20 369, 400
 - Ordnungswidrigkeit 1 84
 - Verbandstäterschaft 4 76
- Gewinnanteilsschein**
 - Begriff 22 36
- Gewinnermittlungsprinzipien** 26 115
- Gewinnschuldverschreibung** 23 30

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Gewinnversprechen
 - Werbung, irreführende 24 23
 - Glaubhaftmachung
 - Zurückgewinnungshilfe 13 269
 - Gläubiger
 - Teilnahme an Gläubigerbegünstigung 19 174
 - Gläubigerbefriedigung
 - aus Privatvermögen 19 172
 - Gläubigerbegünstigung
 - Bankrotthandlung 19 169
 - inkongruente Deckung 19 173
 - Kreditvergabe 22 201
 - Poolvereinbarung 18 272
 - im Restschuldbefreiungsverfahren 19 335
 - Sanierung 19 269
 - Sanktionen 19 347
 - Schutzbereich 15 36
 - Tathandlung 19 171
 - Teilnahme 19 174
 - Vermögensverschiebung 19 119, 124
 - Gläubiger-Fonds 19 273
 - Gläubigerpool
 - Sanierung durch 19 272
 - Glückspiel
 - Internetkriminalität 30 46
 - GmbH
 - Aushöhlung durch Kapitalausschüttung 19 215
 - Geschäftslageräuschung 26 199
 - Gründungsangaben, unrichtige 26 261, 263
 - Insolvenzantragspflicht 19 188
 - Insolvenzverschleppung 26 275
 - Kapitalherabsetzungsschwindel 26 270
 - Kapitalveränderungsangaben, unrichtige 26 268, 269, 270
 - Kapitalverlustmitteilung, verschleppte 26 274
 - Pflichtabschlüsse 26 67
 - Registerangaben, unrichtige 26 240
 - Sachgründungsschwindel 26 263
 - Täter Bankrott delikt bei 19 96, 98
 - Verhältnis unternehmerisches Handeln/ Vermögensbetreuungspflichtverletzung 18 58
 - GmbH & Co. KG
 - Täter Bankrott delikt bei 19 96, 98
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 81
 - GmbH-Geschäftsführer
 - Konsequenzen bei Steuerstrafverfahren 33 509
 - Grauer Kapitalmarkt 23 33
 - Manipulationsverbot 23 79
 - Prospektspflicht 1 75
 - Gremienentscheidung
 - Abstimmungsverhalten 3 66
 - Bedeutung 3 48
 - Kausalität der Einzelstimme 3 59
 - kriminogene Faktoren 3 50
 - Kriterien horizontaler Zurechnung 3 57 f.
 - Mandantenberatung 3 55, 77
 - Mittäterschaft 3 61
 - Mittäterschaft, fahrlässige 3 112
 - Rechtsprechung 3 52
 - Stimmhaltung 3 73
 - Strafbarkeit der Gegenstimme 3 68
 - Unterlassen, straffbares 3 142
 - Vertrauensgrundsatz 3 76
 - Zurechnung, horizontale 3 46 f.
- Grenzbeschlagnahme**
 - ProduktpiraterieVO 24 101, 106
 - Urheber-/Schutzrechtsverletzung 24 238
 - Grenzüberschreitung**
 - Beratungsschwerpunkte 16 302
 - Beweisrecht 16 270
 - Checkliste Mandatsannahme 16 305
 - Fallkonstellation, prototypische 16 19
 - Hauptverfahren 16 249 f.
 - horizontale Perspektive 16 2
 - Kooperation der Verteidiger 16 41
 - Mandatsführung 16 46 f.
 - materiellrechtliche Fragen 16 297
 - Rechtshilfeverfahren 16 192 f.
 - Spezialitätsgrundsatz 16 264
 - Verfahrensrechte Verdächtiger/Beschuldigter 16 14
 - vertikale Perspektive 16 6
 - Vorabentscheidungsverfahren nach Art. 267 AEUV 16 289
 - Grenzübertritt**
 - Ausfuhr 27 45
 - ausschließlich zum Kauf zollpflichtiger Waren 34 72
 - Geldwäsche 21 211
 - Griechenland**
 - Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 61
 - Ermittlungsverfahren 16 60
 - Großbritannien**
 - Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 55
 - Compliance 4 26
 - Ermittlungsverfahren 16 54
 - Unternehmensstrafbarkeit 16 299
 - Großkreditmeldung**
 - Kreditinstitut 22 212
 - Großverfahren**
 - Unterbrechung Hauptverhandlung 1 92
 - Gründe, legitime** 23 96
 - Grunderwerbsteuer**
 - Verjährungsbeginn Steuerhinterziehung 32 472
 - Grundsatz ordnungsmäßiger Unternehmensführung** 19 126
 - Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung (GoA)** 26 30
 - Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB)** 26 30
 - Grundstoffüberwachungsgesetz** 31 166
 - Grundstück**
 - Arresthypothek 13 214
 - Beschlagnahme 13 185, 189
 - Notveräußerung 13 197
 - Gründung**
 - Kreditinstitut 22 207
 - Mitteilungspflicht 32 623
 - Gründungsangaben, unrichtige**
 - AG 26 246, 256, 271
 - GmbH 26 261, 263

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Gründungsaufwand**
 - Registerangaben, unrichtige 26 251, 262
- Gründungsbericht**
 - Registerangaben, unrichtige 26 257
- Gründungsphase**
 - Checkliste Informationspflichten 26 42
 - Checkliste Strafnormen 26 44
 - Registerangaben, unrichtige 26 235, 246
- Gründungsprüfung**
 - Publizitätsdelikt 26 214
- Gründungs Sondervorteile**
 - Registerangaben, unrichtige 26 251, 262
- Gründungstheorie**
 - Fremdrechtsanwendung 15 26
- Grundverordnungen**
 - Agrarmarktordnung 36 20
 - Durchführung 36 90
- Grundwasser** 29 77
- Gruppenfreistellungsverordnung** 25 18
 - Ermächtigung 25 70
 - Kartellordnungswidrigkeit 25 176
- Gut, gefährliches**
 - Begriff 29 84
- Gutachten**
 - Unternehmensanwalt 10 28
- Gutachter**
 - Strategieberatung 12 132
- Güter, gefährliche**
 - unerlaubter Umgang mit 29 180
- Güterliste**
 - warenbezogene Auskunft 27 44
- Hacking** 30 23
- HADDEX** 27 223
- Haftbefehl**
 - europäischer 12 9
 - Korruptionsdelikt 20 431
 - Mitteilung in Zivilsachen (MiZi) 19 25
 - Verjährungsunterbrechung 6 79; 32 493
 - *sa Europäischer Haftbefehl*
- Haftrecht**
 - grenzüberschreitendes 12 9
- Haftung**
 - Geschäftsherrnhaftung 4 40
 - Kartellordnungswidrigkeitenrecht 25 129 f.
 - Korruptionsmandat 20 201
 - bei Steuerdelikt 33 482 f.
 - Steuerhinterziehung 32 210
 - Verteidiger 7 361
- Haftungsausschluss**
 - Verteidiger 7 363
 - vertraglicher 7 365
- Haftungsrisiken** 10 13
 - Abschöpfung 10 15
 - Foreign Corrupt Practises Act (FCPA) 10 15
 - Image 10 15
 - Mehrerlösabführung 10 15
 - Publicity 10 15
 - UK Bribery Act 2010 10 15
 - Verbandsgeldbuße 10 15
- Haftungsverhältnisse**
 - unrichtige Angaben 26 131
- Halbjahresbericht** 26 304
- Halbleiterschutz** 24 201 f.
 - Anmeldung 24 204
 - geschäftliche Verwertung 24 204
 - Löschung 24 205
 - Schutzgegenstand 24 202
 - Schutzzumfang 24 206
 - Strafvorschrift 24 207
 - Struktur, dreidimensionale 24 202
 - Verwertungsrecht 24 206
 - Vorsatz 24 208
- Halbleiterschutzgesetz (HalblSchG)** 24 10, 201 f.
 - Produktpirateriegesetz (PrPG) 24 102
- Handakten**
 - Anwaltswechsel 7 98, 99
 - Wahlverteidigung 7 82
- Handel per Erscheinen** 23 34
- Handel, unternehmerisches**
 - Verhältnis zu Vermögensbetreuungspflichtverletzung 18 56
- Handelbuch**
 - Anforderungen an 26 140
 - Veränderung/Beseitigung 19 143
- Handeln, gewerbsmäßiges**
 - Korruptionsdelikt 20 192
 - Produktpirateriegesetz (PrPG) 24 102
- Handeln ohne Genehmigung**
 - Verstoß gegen § 17 AWG n. F. 27 76
- Handeln, riskantes**
 - Abgrenzung zu Gefährdungsvorsatz 2 55
- Handeln, unternehmerisches**
 - Verantwortlichkeit, strafrechtliche 3 1 ff.
- Handelsaktivität**
 - falsches/irreführende 23 85, 92
 - fiktive 23 86
 - Marktpraxis, zulässige 23 93 f.
- Handelsbilanz** 26 33
- Handelsbrief, falscher** 32 604
- Handelsbuch**
 - Begriff 26 135, 159a
 - mangelhafte-/Nichtführung 19 143
 - unrichtiges 26 143
- Handelsgewerbe**
 - Verpflichteter GwG 21 185
- Handelsregister**
 - Löschung Kapitalgesellschaft 19 310
- Handelsregister, elektronisches** 1 103
- Handlung, eigennützige**
 - zum Nachteil Gesellschaftsvermögen 19 216
- Handlungsort**
 - Inlandstat 15 53
 - mehrere Beteiligte 15 54
- Handwerksausübung**
 - selbständige 28 141
- Handwerksrolle**
 - Eintragung, fehlende 28 140
- Hanf**
 - VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Hardcore-Kartelle** 25 5, 54
- Härteklausel**
 - Vermögensabschöpfung 13 69

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Vermögensabschöpfung gem. § 73c StGB 13 398
- Hauptverfahren**
 - Grenzüberschreitung 16 249 f.
 - Grundsatz der Spezialität 16 264
 - Strafklageverbrauch 16 250 f.
 - Zollstrafsache 34 180
- Hauptverfahrenseröffnung**
 - Verjährungsunterbrechung 6 81; 32 495
- Hauptverhandlung**
 - Beweisantrag 14 41 f., 66
 - Kartellverfahren 25 214
 - Krisenmanagement 12 207
 - Rechtsgespräch außerhalb 9 22
 - Rechtsgespräch während 9 24
 - unrichtige Information über Unternehmensverhältnisse 26 187
 - Unterbrechung in Großverfahren 1 92
 - Verjährungsunterbrechung 32 496
 - Vermeidung 8 73
 - Verteidigungsstrategie 8 77 f.
 - Verteidigungsstrategie Verjährung 6 139
- Hauptverhandlungsprotokoll**
 - Dokumentation Verständigung 9 51
- Hauptzollamt (HZA) 27 11**
 - Außenprüfungen 36 45
 - Zentralstelle für Erstattungen (HZA Hamburg-Jonas) 36 43
 - Zuständigkeit 36 43
- Haushaltshilfe**
 - Anwerbung/Vermittlung 28 119
- Haushaltsmittel**
 - Unregelmäßigkeiten 36 132
- Haushaltsrecht**
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 14
- Haushaltsuntreue 18 16, 106**
- Haustürwerbung**
 - Werbung, irreführende 24 23
- Hedging 19 134**
- Hedginggeschäft**
 - Insiderdelikt 23 62
- Hehlerei**
 - Ausschluss Verteidiger 7 62
 - Schutzbereich 15 31
 - Verhältnis zu Geldwäsche 21 118
- Heilmittelwerbegesetz 31 167**
- Heimarbeitsgesetz**
 - Arbeitsschutz 28 169
- Heizölverdiehlung**
 - Verbrauchssteuerhinterziehung 34 99
- Herausgabeanordnung**
 - Zuständigkeit 13 315
- Herausgabeanspruch**
 - Korruptionsdelikt 20 397
 - Mandantenberatung 7 156
 - Surrogat 13 312
 - Verletzter/Geschädigter 13 307
- Herausgabeerzwingung 33 365**
- Herausgabesperre 13 313**
- Herausgabeverfahren**
 - Rechtshilfeverfahren 16 203
 - Rechtsschutz Rechtshilfeverfahren 16 231
- Herkunft**
 - vermutete deliktische 13 410
- Herkunftsangabe, geografische**
 - Bekanntheitsschutz 24 172
 - Checkliste 24 169
 - Irreführungsschutz 24 171
 - Markenschutz 24 145, 169
 - Schutzentstehung 24 153
- Herrschaftsdelikte**
 - Täterschaft/Teilnahme 2 25
- Herstatt-Abwägungsformel 19 295**
- Herstellungskosten**
 - unrichtige Angaben 26 131
- Hilfsbeweisanspruch 14 85**
 - Bescheidungsklausel 14 86
- Hilfskräfte**
 - Anwerbung/Vermittlung 28 119
- Hinterlegung**
 - Aufhebung dinglicher Arrest 13 217
- Hinterziehung**
 - Einfuhr-/Ausfuhrabgaben 32 373
- Hinterziehungszinsen 32 213**
- Hinweisverbot**
 - bei Verdachtsmeldung Geldwäsche 21 160
- Hoaxes 30 33**
- Höchstarbeitszeiten**
 - Arbeitsschutz 28 182, 191
- Höchstbetragsgenehmigung**
 - Ausfuhr 27 32
- Höchstbetragshypothek 13 214**
- Höchstbetrags-Sicherungshypothek 13 214**
- Hoffnungen**
 - unrichtige Information über Unternehmensverhältnisse 26 182
- Höflichkeit**
 - sozialadäquate Leistung 20 161
- Hologramm**
 - Schutz fälschungsverhinderndes 1 72
- Hopfen**
 - VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Hund**
 - Strafschärfungsgrund 32 384
- Hypothekenbrief**
 - Ausgabe ungedeckter 22 250
- Identifikationsmerkmal**
 - Verwendung, zweckwidrige 32 705
- Identifizierungspflicht**
 - Bargeld 21 219
 - Geldwäsche 21 143, 144
- Identitätsfeststellung**
 - Mandantenberatung 7 156
- Identitätsschutz**
 - Kennzeichenverletzung 24 157, 162
- Image**
 - Haftungsrisiken 10 15
- Immaterialgüterrechte 1 78**
- Immobilienmakler**
 - Verpflichteter GwG 21 183
- improper matched orders 23 90, 91, 92**
- in dubio pro reo**
 - Verjährung 6 14

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

Inaugenscheinnahme

- Antrag auf 14 91

Index-Zertifikat 23 30

Indien

- Unternehmensstrafbarkeit 16 299

Individualbeschwerde

- EMRK-Verletzung 15 99

Individualrechtsgüter

- Schutzbereich 15 31

Individualverteidiger

- abgestimmte Verfahrensbeendigung 12 200
- Auswahlhilfe 12 178
- Interessenkonflikt 12 177
- Sockelverteidigung mit Unternehmensverteidiger 12 181
- Unternehmensanwalt 10 97
- Verfahrensleitung bei Ermittlungsverfahren 12 110
- Verhalten gegenüber Unternehmensvertreter 12 137
- Zusammenarbeit mit Unternehmensvertreter 12 123

Information, fahndungsinterne 33 306

Information, vertrauliche

- Preisgabe 22 229

Informationsantrag

- Mandantenberatung 7 173

Informationsaustausch

- Kartellverfahren, europäisches 25 78

Informationsbeschaffung 7 226 f.

- Akteneinsicht 7 237
- Auskunft/Detektei 7 252
- Auskunftspersonen 7 255
- Auswahl 7 246
- Bank-/Versicherungsakten 7 250
- Beauftragung Sachverständiger 7 258
- Bilanz-/Publizitätsdelikt 26 20
- eigene Erhebungen des RA 7 251 f.
- aus Gesprächen 7 238
- Informationen des Mandanten 7 245
- Informationen des Unternehmens 7 245
- Mandant 7 247
- Rechtsrecherche 7 261
- Registerinformationen 7 249
- sonstige 7 238
- Spurensuche 7 257
- Tatortbesichtigung 7 257
- Verteidigerbestellung 7 230
- Zusammenarbeit zwischen Verteidigern 7 262

Informationsdelikt

- Checkliste 26 333
- Erheblichkeit der Angaben 26 193
- Genossenschaft 26 198
- unrichtige Publizität 26 160 f.
- vergangenheits-/gegenwartsbezogene Tatsachendarstellung 26 185
- Verschleierung 26 192
- Versuch 26 197
- Verteidigungsstrategie 26 166
- Vorsatz 26 196

Informationsfreiheitsgesetz 7 209

Informationsfunktion

- Compliance 4 7

Informationsgewinnung

- Anzeige, anonyme 33 296
- Betriebsprüfung 33 298
- Drittmittelteilung 33 296
- Ermittlung, steuerliche 33 298
- Ermittlungsbehörde 33 295
- Fahndungsinterne Informationssysteme 33 306
- Information, fahndungsinterne 33 306
- Kontostammdatenabruf 33 310
- Kontrollmittelteilung 33 299
- Lohnsteuerprüfung 33 298
- Mitteilung Dritter 33 296
- Presseveröffentlichung 33 297
- Selbstanzeige, unkoordinierte 33 298
- Umsatzsteuer Sonderprüfung 33 298
- Zeitungsannonce 33 297

Informationsmanagement

- Kanzlei 7 326

Informationsnetzwerk

- Sockel 8 19

Informationspflicht

- Checkliste 26 44
- Interessenskollisionen 26 43
- Unternehmen 26 42
- Unternehmensverhältnisse 26 41

Informationspflichtverletzung

- Arbeitnehmerüberlassung 28 107

Informationspolitik

- Ermittlungen, interne 10 88
- Unternehmensanwalt 10 211

Informationsrecht

- EU-Kontrolleure/OLAF 36 157
- Mandantenberatung 7 159

Informationsammlung

- Akteneinsicht 7 230, 242

Informationsweitergabe

- Anwaltswechsel 7 96

Informationsweitergabe Steuerstrafverfahren 33 465 f.

- Ermittlungsbehörde an Berufskammer 33 470
- Ermittlungsbehörde an öffentliche Behörde 33 470
- Finanzbehörde an Berufskammer 33 481
- Finanzbehörde an Staatsanwaltschaft 33 465
- Geldwäschegesetz 33 477
- grenzüberschreitender Bargeldverkehr 33 480
- Staatsanwaltschaft/Gericht an Finanzbehörde 33 476

Informationszugriff

- auf Auslandsvermögen 33 26

Ingangsetzungsaufwand

- unrichtige Angaben 26 131

Inhaber

- Haftungsrisiken 10 15

Inhaberpapier, hinkendes 22 66

Inhaberschuldverschreibung 23 30

- Begriff 22 36

Inhabilität 19 348

- Subventionsbetrug 35 117

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Initiatives Vorgehen 12 90
- Inkasso**
 - Wechsel-/Scheckbetrug 22 93
- Inlandstat**
 - Eigentumsdelikt 15 57
 - Erfolgsort 15 55
 - Gefährungsdelikte 15 56
 - Handlungsort 15 53
 - Inlandsbegriff 15 51
 - Territorialitätsprinzip 15 50
- Innovationsfunktion**
 - Compliance 4 7
- Insider**
 - als Täter 12 58
- Insider-Compliance**
 - unzutreffende 23 61
- Insiderdelikt**
 - Aktienrückkaufprogramm 23 67
 - alongside purchase 23 64
 - Due Diligence 23 64
 - Einbeziehung Bankangestellte 23 60
 - Einbeziehung Börsenmakler 23 60
 - Erwerbsangebot, öffentliches 23 65
 - Face-to-face-Geschäfte 23 63
 - Fallkonstellationen 23 59 f.
 - Frontrunning 23 70
 - Hedginggeschäft 23 62
 - Investmentfond, passiver 23 62
 - Leerverkauf 23 68
 - MBO 23 66
 - Scalping 23 69
 - Übernahmeangebot, öffentliches 23 65
 - Unterlassungsstrafbarkeit Geschäftsleitung 23 61
- Insidergeschäft**
 - Empfehlungsverbot 1 76
 - gemeinschaftsrechtliche Vorgaben 15 82
 - Primärinsider 1 76
 - Sekundärinsider 1 76
 - Verwendung Insidertatsache 1 76
- Insiderhandel**
 - Treibhausemissionszertifikat 23 58
 - Verbotsnormen, ausländische 23 53
 - Verleitungsverbot 23 45 f.
- Insiderhandel, leichtfertiger** 1 76
- Insiderhandelsrichtlinie** 1 60
- Insiderhandelsverbot** 23 22
 - Berufsverbot 23 57
 - Kausalität, psychische 23 43
 - Leichtfertigkeit 23 44, 55
 - Primärinsider 23 23
 - Rechtsfolgen 23 57
 - Rechtsnatur 23 27
 - Sekundärinsider 23 24
 - Täterschaft 23 54
 - Tathandlung 23 42
 - Teilnahme 23 54
 - Versuch 23 56
 - Vollendung 23 56
 - Vorsatz 23 44, 55
- Insiderinformation**
 - Ad-hoc-Publizitätspflicht 1 76
 - Aussage, unzutreffende 23 37
 - Begriff 23 35
 - Bekanntheit, öffentliche 23 38
 - Bereichsöffentlichkeit 23 38
 - Emmittentenbezug 23 39
 - Emmittentenleitfaden 23 41
 - Empfehlungsverbot 23 45 f., 49
 - Entscheidungsprozesse, mehrstufige 23 37
 - frontrunning 23 37
 - Gerücht 23 37
 - Konkrettheit 23 36
 - Kursbeeinflussungspotential 23 40
 - Prognose 23 37
 - Rechtsbehauptung 23 37
 - Safe Harbour 23 50
 - scalping 23 37
 - Tatsachen, innere 23 37
 - Tipping 23 49
 - Umstände 23 36
 - Unternehmensbewertung 23 37
 - Verhältnis zu Geheimhaltungspflicht 26 224
 - Verwenden 23 43
 - Weitergabeverbot 23 45 f., 47
- Insiderpapier**
 - Begriff 23 29
 - Erwerbs-/Veräußerungsverbot 23 28
 - Erwerb/Veräußerung 23 42
- Insiderrecht**
 - Entwicklung, europäische 23 8
- Insiderstrafrecht** 23 22 f.
 - Auslegung, europarechtsfreundliche 23 26
 - Entwicklung 23 3
 - Erwerbsverbot 23 28 f., 42
 - Schutzbereich 15 37
 - Schutzzweck 23 22
 - Systematik 23 23
 - Tatbestände 23 28 f.
 - Veräußerungsverbot 23 28 f., 42
 - Verfassungsmäßigkeit 23 25
- Insiderstrafatbestand** 1 57
- Insolvenz**
 - Buchführungspflicht 26 145
 - Finanz-/Kreditinstitut 22 225 f.
 - Investmentunternehmen 22 255
 - Kapitalanlagegesellschaft 22 255
 - Mitteilung in Zivilsachen (MiZi) 19 23 f.
 - Statistik 19 5
 - strafrechtliches Risiko des Beraters 19 358
 - Unternehmenskrise 19 90
 - Untreue im Zusammenhang mit 19 211 f.
 - Verhältnis Massesicherung zu strafprozessualer Vermögenssicherung 13 323
- Insolvenzantrag**
 - Abweisung mangels Masse 19 306
 - Antragstellung 19 295
 - Herstatt-Abwägungsformel 19 295
 - nicht richtiger 19 199
 - Schadensersatz bei verfrühtem 19 297
- Insolvenzantragsabweisung**
 - Mitteilung in Zivilsachen (MiZi) 19 24
- Insolvenzantragsdelikt**
 - Verjährung 6 44

- Insolvenzantragsfrist** 19 197
- Insolvenzantragspflicht** 19 188
 - drohende Zahlungsunfähigkeit 18 197
 - Durchgriffshaftung 19 353
 - MoMiG 19 20
 - Überschuldung 19 197
 - Zahlungsunfähigkeit 18 197
- Insolvenzdelikt** 19 1 ff.
 - Anfangsverdacht 19 27
 - Anstiftung des Beraters 19 360
 - Auskunftspflicht des Schuldners 19 35
 - Bankrotthandlung 19 113 ff.
 - Begriff 19 10
 - Beihilfehandlung des Beraters 19 361
 - Berufsverbot 19 348
 - Bundeszentralregister 19 351
 - Ermittlungsverfahren 19 29
 - Gewerbeverbot 19 350
 - Gewerbezentralregister 19 351
 - Grundlagen, gesetzliche 19 19
 - Inhabilität 19 348
 - Insolvenzverschleppung 19 187 ff.
 - Konkurrenzen 19 357
 - Nebenfolgen 19 348
 - Nichtkaufleute 19 184
 - Sanktionen 19 347
 - Statistik 19 103
 - Verwertungsverbot der Schuldneraussage 19 35
 - Vorermittlungen der Staatsanwaltschaft 19 26
- Insolvenzeröffnung**
 - Mitteilung in Zivilsachen (MiZi) 19 24
- Insolvenzforderung**
 - Aufwertung 19 139
- Insolvenzgeheimnis** 19 337
- Insolvenzgrund**
 - drohende Zahlungsunfähigkeit 19 84
 - Kooperation mit Insolvenzverwalter 19 320
 - Überschuldung 19 47
 - Verhältnis Überschuldung/drohende Z./Zahlungsunfähigkeit 19 89
 - Zahlungsunfähigkeit 19 65
- Insolvenzhäufigkeit**
 - Ursachen 19 1
- Insolvenzmasse**
 - Vermögensverschiebung zu Lasten der 19 119 f., 123
- Insolvenzordnung** 1 102
 - Einführungsgesetz 1 68
- Insolvenzplanverfahren** 19 317
- Insolvenzstrafrecht** 1 68; 19 12
 - FMStG/MoMiG 19 18
- Insolvenzstraftat** 19 8
 - Eingehungsbetrug 19 220 f.
 - Schutzbereich 15 36
 - Statistik 19 103
 - Tätigkeitsverbot als Geschäftsführer/Vorstandsmitglied 19 42
 - Verteidigungsstrategie 19 103 ff.
 - Veruntreuen/Vorenthalten von Arbeitsentgelt 19 230 f.
- Insolvenzverfahren** 19 300
 - Aufhebung 19 327
 - Auskunftserzwingung 7 209
 - Auskunfts-/Mitteilungs-/Mitwirkungspflichten 19 322
 - Auskunftspflicht 19 337
 - Bankrotthandlung nach Abschluss des 19 330
 - Beendigung 19 327
 - Eigenverwaltung 19 300, 318
 - Einstellung 19 328
 - Kooperation mit Insolvenzverwalter 19 320
 - Nichteröffnung mangels Masse 19 306
 - Original-/Surrogatverfall 13 373
 - Regelin insolvenzverfahren 19 313
 - vereinfachtes 19 99
 - Verfahrenskosten 19 306
 - Verwendungsverbot 19 339
 - Wertersatzverfall 13 373
- Insolvenzverfahren in Eigenverwaltung**
 - Mitteilung in Zivilsachen (MiZi) 19 24
- Insolvenzverschleppung** 19 187 ff.; 26 275
 - Durchgriffshaftung 19 353
 - bei Fremdantrag 19 209
 - Frist 19 80
 - Gesellschaft, führerlose 19 203
 - Konkurrenzen 19 357
 - Liquidation, stille 19 277
 - Normadressaten 19 202
 - Sanktionen 19 347
 - Schuldformen 19 210
 - Strafmaß 19 196
 - Unternehmensbestattung 19 280
 - Verjährung 6 44
 - Vorsatz 19 210
- Insolvenzverwalter**
 - kick-back 19 367
 - Kooperation mit 19 320
 - strafrechtliche Risiken 19 363 f.
 - Strafvereitelung 19 368
 - Täter Bankrottdelikt 19 97
 - Untreue 19 365, 366
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 11
 - Zurückgewinnungshilfe 13 235
- Insolvenzverwalter, vorläufiger** 19 302
 - schwacher 19 302, 303
 - starker 19 302, 304
- Insolvenzverwaltung, vorläufige** 19 301
- Instandhaltungskosten**
 - Zollwert 34 79
- IntBestG** 20 244
- Interesse, öffentliches**
 - Betriebs-/Geschäftsgeheimnisverletzung 24 223
 - Schutzrechts-/Urheberrechtverletzung 24 231
 - Werbung, irreführende/progressive 24 218
- Interesseformel**
 - Abgrenzung Untreue/Bankrotthandlung 19 213
- Interessen, persönliche**
 - Verteidigungsstrategie bei Bilanz-/Publizitätsdelikt 26 5
- Interessenklärung** 7 26 f.
 - Eingriffsmechanismen, staatliche 7 35
 - Interessenkollision 7 36 f.
 - Notwendigkeit 7 26

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Prüfungsumfang 7 34
- Zeitpunkt 7 33
- Interessenkollision** 7 27, 36 f.
- Aufgabenüberschneidung 7 41
- Doppelvertretung 7 52
- Parteiverrat 7 46
- Personenidentität 7 39
- Prüfungsschema 7 37
- Sachverhaltsidentität 7 40
- Sozietät 7 44
- Unternehmensanwalt 10 7
- Interessenskonflikt**
- Individual-/Unternehmensverteidiger 12 177
- Interessenwahrnehmung**
- unabhängige 7 20
- Interna**
- Unternehmenskrise infolge 12 80
- Internal investigations** 11 1 ff.
- Begriff 11 3
- Internal Investigations**
- Privatisierung Ermittlungskompetenz 14 25, 173
- International Accounting Standards (IAS)** 26 30
- International Criminal Defence Attorneys Association (ICDAA)** 16 44
- International Financial Reporting Standards (IFRS)** 26 30
- International Import Certificate (IC)** 27 42
- Internet**
- Handlungsort 15 53
- IT-Compliance 4 136
- Internetkriminalität** 30 1 ff.
- Abfangen von Daten 30 25
- Abo-Fallen 30 45
- Arzneimittelhandel 30 50
- Aufruf zur Lynchjustiz 30 48
- Beleidigung 30 48
- Beschlagnahme 30 73
- Computer als Tatwerkzeug 30 44 f.
- Computerbetrug 30 11
- Computersabotage 30 34
- Computerspionage 30 22
- Cyberstalking 30 48
- Datenhehlerei 30 40
- Datenveränderung 30 32
- Durchsuchung 30 73
- Einrichtungen 30 58
- Erpressung 30 49
- Fahndung 30 62
- Fälschung beweisheblicher Daten 30 29
- Glückspiel 30 46
- Hackerparagraph 30 26
- Mobbing 30 48
- Online-Durchsuchung 30 82
- Online-Sichtung E-Mail-Verkehr 30 77
- Pornographie 30 41
- Reformbestrebungen 30 91
- Scamming 30 44
- Schutzgut 30 52
- Statistik 30 55
- Strafverfolgung 30 51 f., 63 f.
- Strafverfolgung, internationale 30 64
- Strafverfolgung, nationale 30 72
- TKÜ 30 80
- Urheberrechtsverletzung 30 35
- UWG-Verstoß 30 38
- Verkehrsdaten 30 86
- Verteidigungsstrategie 30 94
- Vorbereitung Ausspähen/Abfangen von Daten 30 26
- Vorratsdatenspeicherung 30 88
- Internet-Spuren**
- Compliance-Untersuchung 11 113 f., 122 f.
- Interpretation**
- Urheberschutz 24 132
- Inus-Bedingung** 3 60
- Inventar** 26 34
- Nichtaufstellung 19 143
- Inventurpflicht**
- Verstoß gegen 26 86
- Investitionen, aussichtslose** 19 137
- Investitionshilfe**
- Subvention 35 50
- Investitionszulage**
- Subvention 35 50
- Investmentfond, passiver**
- Insiderdelikt 23 62
- Investmentgeschäft** 22 5
- Investmentunternehmen**
- Insolvenz 22 255
- Irreführungsschutz**
- geografische Herkunftsangabe 24 171
- Irrtum** 2 58 f.
- arbeitsteilig tätige Unternehmen 17 51
- Betrug 17 41
- Erregung/Unterhaltung eines 17 46
- Feststellung 17 49
- Kausalität der Täuschung 17 53
- Kausalität Vermögensverfügung 17 60
- Korruptionsdelikt 20 184
- Mitverschulden/Leichtgläubigkeit 17 44
- über räumliche Geltung deutschen Strafrechts 15 65
- über Schutzbereich 15 43
- Serienbetrug 17 50
- Subjekt 17 47
- Widerspruch zwischen Vorstellung und Wirklichkeit 17 41
- Zurechnung 17 48
- Island**
- Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Italien**
- Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 63
- Ermittlungsverfahren 16 62
- Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- IT-Compliance** 4 130 f.
- Bestandsschutz 4 132
- Datenschutz 4 137
- e-mails 4 134
- Internet 4 136
- Sicherheit 4 131
- IT-Grundrecht** 30 6
- Compliance-Untersuchung 11 118
- iura novit curia** 15 97, 103

- Jahresabschluss**
 - Begriff 26 36
 - Bestätigungsvermerk 26 282
 - Kreditinstitut 22 210
 - unrichtige Angaben bei Aufstellung 26 126, 131
 - unrichtige/verschleiernde Darstellung Unternehmensverhältnisse 26 60, 88
- Journalist**
 - Markt-/Kursmanipulation 23 78
- Juristische Person**
 - Geldbuße Steuerordnungswidrigkeit 32 546
 - Täter Bankrottdelikt bei 19 96
- Justiz**
 - unionsrechtliche Vorgaben 15 83
- Justiziar** 10 2

- Kaffeesteuer**
 - Zollstrafrecht 34 6, 7
- Kameraüberwachung**
 - Compliance-Untersuchung 11 150
- Kanada**
 - Rechtshilfevertrag, deutsch-kanadischer 13 330
- Kanzlei**
 - Ablauforganisation 7 312
 - Aktenanlage 7 316, 326
 - Aufbauorganisation 7 312
 - Besprechungen 7 316
 - Büroorganisation 7 311 f.
 - Delegieren 7 332
 - Geschäftspartner 7 322
 - Gesprächspartner 7 325
 - Informationsmanagement 7 326
 - Kommunikation 7 316
 - Korrespondenz 7 316
 - Mitarbeiterführung 7 323
 - Posteingang 7 316
 - Qualität 7 319
 - Vertretungsregelungen 7 317
 - Wirtschaftlichkeit 7 320
 - Wissensmanagement 7 326
- Kanzleiausrichtung** 7 323
- Kapitalabzug**
 - pflichtwidriger 18 62
- Kapitalanlagebetrug** 1 53; 17 2
 - Beihilfe 26 315
 - Schutzbereich 15 36
 - Verhältnis zu Kreditbetrug 22 118
 - Verjährung 6 34
- Kapitalanlagegesellschaft**
 - Insolvenz 22 255
- Kapitalanlageprospekt**
 - Angaben/Ankündigung, unrichtige 26 260
- Kapitalausschüttung**
 - Aushöhlung GmbH 19 215
- Kapitaleinbringung**
 - Angaben, unrichtige 26 268
- Kapitalerhaltung**
 - Kreditinstitut 22 209
- Kapitalerhöhung**
 - Beseitigung Überschuldung 19 63
 - Kapitalerhöhung aus genehmigtem Kapital
 - Angaben, unrichtige 26 265
 - Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln
 - Angaben, unrichtige 26 266, 269
 - Kapitalerhöhung, bedingte
 - Angaben, unrichtige 26 265
 - Kapitalerhöhung gegen Einlagen
 - Angaben, unrichtige 26 265
 - Kapitalertragsteuer
 - Abzugsteuergefährdung 32 640, 647
 - Steuerverkürzung 32 121
 - Verjährungsbeginn Steuerhinterziehung 32 475
 - Kapitalfinanzierung
 - vorsätzliche Verwendung unrichtiger Bilanz 26 63
 - Kapitalflucht 22 63
 - Kapitalflussrechnung 26 34
 - Kapitalgesellschaft
 - Auflösung 19 274
 - Bilanzstrafrecht 26 45
 - Liquidation 19 274
 - Löschung im Handelsregister 19 310
 - Verhältnis unternehmerisches Handeln/ Vermögensbetreuungspflichtverletzung 18 56
 - Vermögenslosigkeit 19 274
 - Kapitalherabsetzungsschwindel
 - GmbH 26 270
 - Kapitalmarktrecht 23 1 ff.
 - BaFin 23 11
 - Börsenaufsicht 23 19
 - Sanktionsausschuss der Börse 23 20
 - Kapitalmarktstrafrecht 23 1 ff.
 - Börsenpreismanipulation 23 71 f.
 - Börsenspekulationsgeschäft 23 113 f.
 - Entwicklung 23 3
 - Entwicklung, europäische 23 5
 - Insiderstrafrecht 23 22 f.
 - Kursmanipulation 23 71 f.
 - Marktmanipulation 23 71 f.
 - Verfahren 23 21
 - Kapitaltransfer, sonstiger 22 63
 - Kapitalveränderung
 - Angaben, unrichtige 26 264
 - Kapitalverlustmitteilung
 - verschleppte 26 274
 - Kapitalzeichnung
 - Angaben, unrichtige 26 268
 - Kartell
 - Begriff 25 1
 - Bildung 25 2
 - Formen 25 2
 - Täterschaft/Beihilfe 2 19
 - Kartellabsprache
 - Submissionsabsprache 25 37
 - Kartellbehörde
 - Abschluss Kartellverfahren 25 204
 - Bußgeldverfahren 25 36
 - Ermittlungsbefugnisse 25 35
 - Ermittlungsbefugnisse Kartellordnungs-widrigkeitenverfahren 25 180
 - Sanktionsmöglichkeiten 25 36

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Verwaltungsverfahren 25 35
- Zusammenarbeit mit K. bei Korruptionsermittlungen 20 409
- Kartellbekämpfung**
- Sonderkommission 20 410
- Kartellordnungswidrigkeit 25 116 f.**
- Aufsichtspflichten 25 142
- Aufsichtspflichtverletzung 25 139
- betriebsbezogene Pflichten 25 137, 253
- Bußgeldtatbestände 25 120 f.
- Bußgeldverfahren 25 179 f.
- einheitliches/verbundenes Kartellverfahren 25 154
- Fahrlässigkeit 25 175
- Freistellung 25 167
- Haftung 25 129 f.
- Haftung Aufsichtspflichtiger 25 133 f.
- Haftung Unternehmen 25 150
- Haftung Unternehmensvertreter 25 130
- leichte 25 123, 126
- Normadressat 25 122
- Rechtfertigung 25 176
- schwere 25 123, 124
- Submissionskartell 25 171
- Tatbestandsirrtum 25 173
- Ungehorsamkeit 25 123, 126
- Verbandsgeldbuße 25 154
- Verbotsirrtum 25 174
- verbundene Verfahren 25 154
- Verjährung 25 128, 141, 156
- Verstoß gegen Art. 101 AEUV 25 158, 438, 440
- Verstoß gegen § 1 GWB 25 160
- Verstoß gegen § 81 Abs. 1 GWB 25 124
- Verstoß gegen § 81 Abs. 2 Nr. 1 GWB 25 124
- Verstoß gegen § 81 Abs. 2 Nr. 2a GWB 25 125
- Verstoß gegen § 81 Abs. 2 Nr. 2b GWB 25 127
- Verstoß gegen § 81 Abs. 2 Nr. 3 GWB 25 126
- Verstoß gegen § 81 Abs. 2 Nr. 4 GWB 25 126
- Verstoß gegen § 81 Abs. 2 Nr. 5 GWB 25 125
- Verstoß gegen § 81 Abs. 2 Nr. 6 GWB 25 127
- Verstoß gegen § 81 Abs. 3 GWB 25 124
- Verwaltungsverfahren 25 179 f.
- Vorsatz 25 173
- Kartellordnungswidrigkeitenrecht 5 37**
- Kartellrecht 25 1 ff.**
- Begriff 25 4
- Compliance 4 91, 97, 116 f.
- Informationsaustausch 25 41
- Kompetenz europäischer Behörden 12 7
- Kontakte, persönliche 4 121
- Kundenkontakte 4 121
- materielles 4 118
- Missbrauchsaufsicht 25 33
- Monopole 4 121
- Untreuestrafbarkeit 4 120
- Verbände 4 121
- Verfahrensrecht 4 117
- Verhältnis europäisches/deutsches 25 38
- Verhältnis zu allgemeinem Strafrecht 4 119
- Vorabentscheidung 25 42
- Zuständigkeit 25 42
- Kartellrecht, deutsches 25 27**
- Bagatellbekanntmachung 25 34
- Bonusregelung 25 34
- Bußgeldleitlinie 25 34
- Regelungsgehalt 25 30
- Verwaltungsgrundsätze 25 34
- Kartellrecht, europäisches 25 7**
- Bekanntmachung der Europäischen Kommission 25 19
- Beweisverwertung 25 78
- Bußgeldtatbestände 25 44 f.
- Doppelahndung 25 115
- Durchführungsverordnung 1/03 25 17, 39
- Entstehungsgeschichte 25 8
- Ermittlungsbefugnisse der Kommission 25 81 f.
- European Competition Network (ECN) 25 78
- Geltungsbereich 25 20
- Gruppenfreistellungsverordnung 25 18
- Informationsaustausch 25 78
- Kartellverfahren 25 172
- Kartellverstöße 25 51
- Opportunitätsprinzip 25 172
- primäres 25 13
- Rechtsgrundlagen 25 11
- Sanktionen 25 103
- Sanktionierung 25 43 f.
- sekundäres 25 16
- Spürbarkeit der Wettbewerbsbeschränkung 25 65
- Territorialitätsprinzip 25 24
- Unternehmensbegriff 25 21
- Unternehmenssanktionen 25 48
- Verhaltensformen, verbotene 25 58
- Verhältnis zu deutschem 25 38
- Verjährung 25 53
- Verstoß gegen Art. 101 Abs. 1 AEUV 25 54 f.
- Vorrang 25 38
- Wettbewerbsbeschränkung 25 61
- Zielsetzung 25 8
- Zuständigkeit 25 74
- Zwischenstaatlichkeitsklausel 25 20, 22, 57
- Kartellverbot**
- allgemeines 25 54 f.
- deutsches 25 31
- europäisches 24 14
- Freistellung 25 15, 32
- Kartellverfahren**
- Abschluss 25 204
- Akteneinsicht 25 203
- Anfragen, informelle 25 201
- Anwesenheitsrecht bei Durchsichtung 25 185
- Auskunftsverlangen, förmliches 25 199
- Auskunftsverweigerung des Zeugen 25 193
- Aussageverweigerungsrecht 25 196
- Belehrungspflicht 25 200
- Beschlagnahme 25 181 f., 190
- Bonusregelung des BKartA 25 228
- Bußgeld 25 219
- Bußgeldbemessung 25 223
- Bußgeldbescheid 25 206
- Bußgeldrahmen 25 220
- Bußgeldverfahren 25 179 f.

- Durchsicht von Papieren 25 186
- Durchsuchung 25 181 f.
- einheitliches/verbundenes 25 154
- Einspruch gegen Bußgeldbescheid 25 208
- Einstellung 25 205
- Ermittlungsbefugnisse Kartellbehörde 25 180
- europäisches 25 172
- Gewerbezentralregister 25 240
- Haftung bei Umstrukturierung 25 236
- Hauptverhandlung 25 214
- Hinweispflicht § 265 StPO 25 216
- vor Kartellgericht 25 208
- Korruptionsregister 25 239
- Kronzeugenregelung 25 228
- Mitwirkung bei Durchsuchung 25 187
- Opportunitätsgrundsatz 25 204
- Rechtsbeschwerde 25 218
- Rechtsmittel gegen Durchsuchung 25 188
- Settlement 25 235
- Stellung des Betroffenen 25 196
- Strafklageverbrauch 25 281
- Übergang vom Bußgeld- zum Strafverfahren 25 216
- Veränderung des Sach-/Rechtslage 25 216
- Vergabesperre 25 238
- Verhältnismäßigkeit 25 184
- Vernehmung 25 202
- Verschlechterungsverbot 25 209, 214
- Verteidiger 25 203
- Verwaltungsverfahren 25 179 f.
- Verzinsung Geldbuße 25 233
- Vollstreckung 25 234
- Vorlage on OLG 25 212
- Vorrang des Strafrechts 25 280
- Vorteilsabschöpfung 25 226
- Zeugenvernehmung 25 192
- Zeugnisverweigerungsrecht 25 194
- Zusammentreffen Ordnungswidrigkeit/Straftat 25 280
- Zwang, unmittelbarer 25 185
- Zwischenverfahren 25 211
- Kartellverfahren, europäisches**
- Akteneinsicht 25 100, 112
- Anhörungsverfahren 25 94 f.
- Auskunftsanspruch 25 83
- Auskunftsverweigerungsrecht 25 85
- Ausschuss für Kartell- und Monopolfragen 25 99
- Befragungen 25 86
- Beweisverwertung 25 78
- Bußgeldbemessung 25 104
- Bußgelderlass 25 110
- Bußgeldermäßigung 25 111
- Entscheidungen der Europäische Kommission 25 101
- Ermittlungsbefugnisse 25 81 f.
- Haftung 25 114
- Kronzeugenregelung 25 108
- Nachprüfungen 25 89
- Sanktionen 25 103
- Sektorenuntersuchung 25 82
- Settlement 25 96, 113
- Verpflichtungszusage 25 101
- Verwertung von Ermittlungen 25 93
- Zuständigkeit 25 74
- Kartellverstoß**
- Diskriminierungsfälle 25 71
- Kontrollvereinbarung 25 71
- Koppelungsgeschäft 25 71
- Marktaufteilung 25 71
- Preis-/Konditionenabsprache 25 71
- Unternehmensgeldbuße 5 37
- Kartellverstoss, leichter 25 51**
- Kartellverstoss, schwerer 25 52**
- Kassageschäft 23 32**
- Spekulationscharakter 23 128
- Kassengeschäft**
- Geldwäsche 22 46 f.
- Kaufmann**
- Buchführungspflicht 19 147
- Kaufsignal, falsches/irreführendes 23 85 f., 86, 92**
- Kaufvertrag**
- Vermögensbetreuungspflicht 18 29
- Kausalität**
- Betrug 22 140
- Kreditbetrug 22 133
- Stimmrecht bei Gremienentscheidung 3 59
- Untreue durch Kreditvergabe 22 191
- Vermögensabschöpfung 13 45
- Vermögensverfügung 17 60
- Vortatgegenstand/Geldwäsche 21 61
- Kausalität, psychische**
- Markt-/Börsenpreismanipulation 23 106
- Kellerbuch 26 159**
- Kennzeichenverletzung**
- Bekanntheitsschutz 24 166
- Checkliste 24 157
- Erschöpfung/Verwirkung 24 160
- Identitätsschutz 24 162
- Verwechslungsschutz 24 164
- Vorbereitung 24 167
- Kennzeichnungsverstoss**
- Verbrauchsteuervergefährdung 32 669
- Kernbrennstoffe**
- Einfuhrverbot 27 160
- Kerntechnische Anlage**
- Begriff 29 82
- Kettenbrief 19 136**
- Kundenwerbung, progressive 24 35
- keylogging 22 77**
- Kfz**
- Durchsuchung 33 342
- Strafschärfungsgrund 32 384
- Kfz-Händler**
- Geldwäsche 21 258
- Kfz-Steuer**
- Steuerverkürzung 32 121
- KG**
- Insolvenzsverschleppung 26 275
- Pflichtabschlüsse 26 67
- Vermögensbetreuungspflicht 18 78
- KGaA**
- Insolvenzsverschleppung 26 275
- Kapitalverlustmitteilung, verschleppte 26 274

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Pflichtabschlüsse 26 67
- Täter Bankrott delikt bei 19 98
- Verhältnis unternehmerisches Handeln/
Vermögensbetreuungspflichtverletzung
18 57
- kick-back**
- Abgrenzung zu Schwarzen-Kassen-Untreue
20 294
- Insolvenzverwalter 19 367
- Korruptionsmandant 20 40
- Pflichtwidrigkeit 18 53, 93
- Untreue 20 289
- Zuwendung als Schaden 20 294
- Kindergeld**
- Erlangung nicht gerechtfertigtes 32 127
- Kinderpornographie** 30 41
- Klageerhebung**
- Verjährungsunterbrechung 32 494
- Klageerhebung, öffentliche**
- Verjährungsunterbrechung 6 80
- Klimapflege** 12 41
- Know-how**
- Verletzung 24 36 f.
- Kohlesubvention** 35 51
- Kollegialorgan**
- Aufsichtspflichtverletzung 25 145
- Kommunikation**
- Compliance 4 172
- Organisation 7 316
- Kompensationsverbot**
- Steuerverkürzung 32 128
- Kompetenzverteilungsprinzip** 15 47
- Konditionenabsprache** 25 71
- Konnexität**
- Beweisantrag 14 111
- Konnivenz** 3 7
- Konsequenzen, individuelle**
- Criminal Compliance 4 62
- Konsequenzen, öffentlich-rechtliche**
- Criminal Compliance 4 90 f.
- Konsolidierungskreis**
- unrichtige Angaben 26 132
- Konsolidierungspflicht**
- Verstoß gegen 26 86
- Konsularbeamter**
- Vernehmung durch 16 219
- Kontaktaufnahme, schriftliche**
- Mandatsanbahnung 7 70
- Kontamination**
- Bagatelgrenze 21 59
- Geldwäsche 21 62
- Lehre von der Totalkontamination 21 63
- Kontenabfrage**
- zur allgemeinen Überwachung 33 554
- BaFin 30 310
- einmalige/periodische bestimmter Art/Höhe
33 554
- Sammelauskunftsersuchen 33 554
- Kontenabrufverfahren** 22 59
- Kontendaten**
- keylogging 22 77
- missbräuchliche Erlangung 22 76
- pharming 22 77
- phishing 22 76
- unerlaubte Beschaffung 22 25
- Konteneinrichtung** 22 72
- Kontenwahrheitspflicht**
- Verletzung 32 631
- Kontoabhebung**
- Täuschung bei 17 38
- Kontostammdatenabruf** 33 310
- Kontoverfügung** 22 75
- Kontrolldelikt**
- Wirtschaftskriminalität 1 35
- Kontrollebene**
- Zusammenarbeit mit Unternehmensvertreter
12 115
- Kontrollen**
- unternehmensinterne 7 200
- Kontrollmaßnahmen**
- Geldwäsche 21 168
- Kontrollmitteilung** 33 299
- Enttarnungsrisiko 33 305
- Kontrollpflicht**
- Aufsichtsrat 26 73
- Kontrollrechte**
- EU 36 6, 15, 144 f.
- EU-Richtlinien 36 31
- Rechtsschutz 36 187
- Kontrollregelungen**
- Strukturfonds/Agrarstrukturpolitik 36 29
- Kontrollvereinbarung** 25 71
- KontrollVO**
- EU 36 15
- Konzern**
- cash-pooling 19 284
- Compliance-Untersuchung 11 14
- Sperrwirkung bei Durchsuchungsanordnung
namentlich nicht genannter Verantwortlicher
33 535
- Vermögensbetreuungspflicht 18 73
- Konzern, faktischer**
- cash-pooling 19 285
- Compliance-Untersuchung 11 14
- Konzernabschluss** 26 40
- leichtfertige Offenlegung bei unrichtiger/
verschleiender Darstellung Unternehmens-
verhältnisse 26 60
- unrichtige Angaben bei Aufstellung 26 126,
132
- Konzernbilanz**
- unrichtige/verschleiende Darstellung Unter-
nehmensverhältnisse 26 60, 88
- Konzerngesellschaften**
- Vermögensübertragungen zwischen 26 95
- Konzernlagebericht**
- unrichtige Angaben 26 133
- unrichtige/verschleiende Darstellung
Unternehmensverhältnisse 26 60, 88
- Kooperation**
- Zusammenarbeit zwischen Verteidigern 7 262
- Kooperation, grenzüberschreitende**
- Strafverfolgungsbehörden 16 42
- Strafverteidiger 16 41

- Kooperationsbereitschaft 7 290
- Koordination, mangelnde**
 - Unternehmensberatung 12 189
- Kopieren von Unterlagen**
 - Mandantenberatung 7 156
- Kopierschutz**
 - Umgehung 24 118
- Kopiersperre**
 - unerlaubter Eingriff in technische Schutzmaßnahmen 24 135
- Koppelungsgeschäft**
 - Wettbewerbsbeschränkung 25 71
- Körperschaftsteuer**
 - Verjährungsbeginn Steuerhinterziehung 32 472
- Korrespondenz**
 - Organisation 7 316
- Korruption 12 39; 20 1 ff.; 31 44 f.**
 - Amtsträgerbestechlichkeit 31 46, 62
 - Anfüttern 20 18
 - Arzt, niedergelassener 31 45 f.
 - Begleitdelikte 20 254 f.
 - Begriff 20 14
 - Bestechlichkeit im geschäftlichen Verkehr (§ 299 StGB) 31 47 f., 71
 - Bestechung im geschäftlichen Verkehr 31 60
 - Betrieb, geschäftlicher 31 54
 - Dienstrecht, öffentliches 20 60 f.
 - Dienstvergehen 20 61
 - Disziplinarrecht 20 62
 - Ermittlungsverfahren 20 420 f.
 - Formen 20 17
 - grenzüberschreitende 20 240 f.
 - Handeln im geschäftlichen Verkehr 31 55
 - Krankenhausarzt 31 61 f.
 - Mandant, potentieller (Typologie) 20 34
 - Ombudsmann 20 428
 - politische 1 9
 - Rechtswidrigkeit 31 59
 - situative 20 19
 - strukturelle 20 20
 - systematische 20 21
 - Täterschaft/Beihilfe 2 21
 - Tathandlung 31 53
 - unionsrechtliche Vorgaben 15 84, 84a
 - Unrechtsvereinbarung 31 57
 - Verbot Betriebsausgabenabzug 20 58
 - Verdachtsmitteilung 33 148
 - Vertragsarzt 31 45 f.
 - Verwendungsverbot 33 142 f.
 - Voraussetzungen § 299 StGB 31 52 f.
 - Vorsatz 31 58
 - Vorteil 31 56
 - Zuwendungsempfänger 20 41
- Korruptionsbeauftragter**
 - Tätigkeit des 20 428
- Korruptionsbekämpfung 1 86; 20 22; 27 159**
 - Abkommen, internationale 20 53
 - Begleitdelikte 20 254 f.
 - Dienstrecht, öffentliches 20 60
 - EU-Bestechungsgesetz 20 243
 - Foreign Corrupt Practises Act (FCPA) 20 252
 - IntBestG 20 244
 - internationale 20 240 f.
 - Richtlinien 20 72
 - UK Bribery Act 2010 20 253
- Korruptionsbekämpfungsgesetz 1 61; 20 48**
 - Submissionsabsprache 25 245
- Korruptionsdelikt 20 45 f.**
 - Abgrenzung strafbarer/-loser Verhaltensweise 20 160
 - Abrechnungspraktiken, betrügerische 20 275
 - Absprache, wettbewerbswidrige 20 255 f.
 - Amtsträger 20 83 f.
 - Auslieferung 20 435
 - Ausschluss von öffentlicher Auftragsvergabe 20 381
 - Begleitdelikte 20 254 f.
 - Beihilfe 20 180
 - Beihilfe zu Steuerhinterziehung 20 312
 - Belehrungspflicht, steuerstrafrechtliche 20 330
 - Berufsverbot 20 379
 - Bestechlichkeit 20 76 f.
 - Bestechlichkeit im geschäftlichen Verkehr 20 202 f.
 - Bestechung im geschäftlichen Verkehr 20 202 f.
 - Betriebs-/Unternehmensinhaber 20 365
 - Betrug zum Nachteil des Auftraggebers 20 266
 - Betrug zum Nachteil des Mitbieters 20 271
 - Dienstausbübung 20 156
 - Diensthandlung 20 158
 - Dienstpflichtverletzung 20 174
 - Drittmiteleinwerbung 20 164
 - Drittzuwendung 20 139
 - Durchsuchung 20 429
 - Einwerbung Wahlkampfspende 20 169
 - Ermittlungsverfahren 20 420 f.
 - Erpressung 20 343
 - erweiterter Verfall 20 193
 - Europäischer Haftbefehl 20 433 f.
 - Folgen, zivilrechtliche 20 392
 - Geheimnisverrat bei 20 333
 - Geldbuße 20 364
 - Geldwäsche 20 346
 - Genehmigung 20 186
 - Gewerbeuntersagung 20 377
 - Gewerbezentralregister 20 377
 - gewerbsmäßiges Handeln 20 192
 - Gewinnabschöpfung 20 369
 - Gewinnabschöpfungsanspruch 20 400
 - Haftbefehl 20 431
 - Haftung des Verteidigers 20 201
 - Herausgabeanspruch 20 397
 - internationales 20 240 f.
 - Irrtum 20 184
 - Konkurrenzen 20 197
 - Konkurrenzen, steuerstrafrechtliche 20 327
 - Kündigungsrecht 20 395
 - Mittäterschaft 20 178
 - Ordnungswidrigkeit 20 364
 - Rechtshilfe, internationale 20 433
 - Schadensersatz 20 397, 398
 - Schadensfeststellung 20 351 f., 361
 - Schadensschätzung 20 351 f., 362
 - sozialadäquate Leistung 20 161, 221

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Steuerdelikt des Zuwenders 20 296
- Steuerdelikt des Zuwendungsempfängers 20 306
- steuerstrafrechtliche Delikte 20 295 f.
- Strafvereitelung im Amt 20 341
- Strafverteidigung 20 30
- Submissionsbetrug 20 262
- Systematik 20 76
- Täterschaft 20 178
- Tathandlung 20 150
- Überwachung Telekommunikation 20 430
- Unrechtsvereinbarung 20 155
- Untersuchungshaft 20 431
- Untreue 20 277 f.
- Urkundenfälschung bei 20 337
- Verdachtssperre 20 391
- Verfall 20 369
- Verhältnis Verfall/steuerliches Abzugsverbot 20 316
- Verjährung 20 194
- Verleitung von Untergebenen zur Straftat 20 340
- Vorsatz 20 182
- Vorteil 20 133 f.
- Vorteilsnahme 20 76 f.
- Zuwendung, immaterielle 20 137
- Zuwendung, materielle 20 135
- Korruptionsermittlungen**
- Zusammenarbeit mit Behörden 20 402 f.
- Zusammenarbeit mit betroffener Behörde 20 419
- Zusammenarbeit mit Europäischer Kommission 20 414
- Zusammenarbeit mit internen ermittelnden Dienststellen 20 418
- Zusammenarbeit mit Kartellbehörde 20 409
- Zusammenarbeit mit Revisions-/Rechnungsprüfungsamt 20 405
- Zusammenarbeit mit Staatsanwaltschaft 20 402
- Zusammenarbeit mit Steuerfahndung 20 403
- Korruptionsermittlungsverfahren 20 420 f.**
- Anzeige, anonyme 20 420
- Behördenanzeige 20 426
- Betriebsprüfung 20 423
- Durchsuchungen 20 429
- Einleitung 20 420
- Haftbefehl, europäischer 20 433 f.
- Korruptionsbeauftragter 20 428
- Revisions-/Rechnungsprüfung 20 424
- Überwachung Telekommunikation 20 430
- Untersuchungshaft 20 431
- Korruptionskriminalität 20 1**
- Korruptionsmandant**
- kick-back 20 40
- Typologie 20 34
- Zuwendungsempfänger 20 41
- Korruptionsprävention 4 179**
- Korruptionsregister 1 91; 4 93; 20 75, 381 f.**
- Arbeitnehmerentsendegesetz (AEntG) 28 133
- Arbeitnehmerüberlassung 28 116
- Kartellverfahren 25 239
- Vorenthaltung Sozialversicherungsbeitrag 28 166
- Kosten**
- Vertretung 12 157
- Kostenauferlegung 7 336**
- Kostenübernahme**
- Unternehmen für Mitarbeiter 10 214
- Verteidigungskosten von Mitarbeitern 12 182
- Vertretungskosten für Mitarbeiter 12 159
- Vielzahl von Unternehmensangehöriger 12 180
- KowHow-Transfer, grenzüberschreitender 27 1**
- Kräfteverteilung**
- Strategie 8 36
- Kraftfahrzeug**
- Durchsuchung 33 342
- Strafschärfungsgrund 32 384
- Kraftstoff**
- Freigrenze 34 71
- Krankenhausarzt**
- Bestechlichkeit 31 68
- Korruption 31 61 f.
- Vorteilsnahme 31 61 f.
- Krankenzettel, falscher 32 604**
- Kredit**
- Begriff, strafrechtlicher 22 129, 154
- Erstkredit 22 156, 181
- Folgekredit 22 157, 182
- Sanierungsfall 22 182a
- Kreditbetrug 1 48; 17 2; 22 113 f., 119 f.**
- Abgrenzung zu Betrug 22 113, 115
- kein Antragsdelikt 22 120
- Beihilfe 26 316
- Betrieb 22 128
- Beweismittel 22 124
- Finanzaufsicht 22 124a
- Gefährdung Kreditgeberinteresse 22 134
- Gefährdungslage, abstrakte 22 122
- Kausalität 22 133
- Konkurrenzen 22 117, 118
- Kreditbegriff, strafrechtlicher 22 129
- Rechtsgut, geschütztes 22 121
- Reue, tätige 22 137
- Schuldnerinsolvenz 22 123
- Schutzbereich 15 36
- Tatbestand 22 125
- Tatmittel 22 130
- Unternehmer 22 126
- Verantwortung, persönliche 22 135
- Vorsatz 22 136
- Zuständigkeit 22 119
- Kreditbilanz 26 34**
- Kreditderivat 23 32**
- Kreditfinanzierung**
- vorsätzliche Verwendung unrichtiger Bilanz 26 63
- Kreditgeberinteresse**
- Gefährdung 22 134
- Kreditinstitut**
- Anzeigepflichten KWG 22 207
- Ausgabe ungedeckte Pfandbriefe 22 249, 251
- Ausgabe ungedeckter Hypothekenbriefe 22 249, 250

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Auslandsüberweisung 12 82
- Backoffice 22 112
- Bankenaufsicht 22 212
- Bankgeheimnis im Strafverfahren 22 230
- Bankgeschäfte, unerlaubte 22 214
- Bargeldverfügung 22 64 f.
- Begriff 22 4
- Begriffe 22 1 f.
- Beteiligungen 22 207
- Betrug 22 138 f.
- Clearingdienstleistung 22 224
- Depotanzeige, falsche 22 247
- Depotunterschlagung 22 244, 343
- Devisengeschäfte 22 60
- Durchsuchungsanordnung gegen namentlich nicht genannte Verantwortliche 33 526
- Edelmetallgeschäfte 22 60
- Eigenkapitalausstattung 22 209
- Finanzierungsgeschäfte 22 111 f.
- Finanztransaktion unter Aufsicht 21 236
- Garantienpflicht 22 83
- Geldwäsche 21 230; 22 46 f.
- Geldwäschebeauftragter 21 230
- Gläubigerbegünstigung 22 201
- Gründung 22 207
- Haftung bei Geldwäsche 21 232
- Insolvenz 22 225
- Insolvenzantragspflicht 19 188
- Insolvenzdelikte 19 22
- Jahresabschluss 22 210
- Kapitalanlagebetrug 22 118
- Kapitalerhaltung 22 209
- Kapitaltransfer, sonstiger 22 63
- Kassengeschäfte 22 46 f.
- Kenntnisse Finanztransaktion 21 235
- Konsequenzen für Inhaber/Leiter bei Steuerstrafverfahren 33 511
- Kontenabfrage 33 554
- Kontenabrufverfahren 22 59
- Konteneinrichtung 22 72
- Kontoverfügung 22 75
- Kontrollmitteilungen 33 304
- Kreditbetrug 22 113 f., 119 f.
- Kreditvermittlung 22 196
- Kreditwucher 22 199
- Kundenschutz nach § 30a AO 33 550 f.
- Lastschriftverkehr 22 84 f.
- Mitteilungen/Auskünfte an BaFin 22 234
- Niederlassung/Zweig- 22 207
- Offenbarung, unbefugte 22 229
- Ordnungswidrigkeiten 22 238 f.
- OTC-Geschäfte 22 224
- Pflichtabschlüsse 26 67
- Präventionssystem, internes 22 112
- Preisgabe vertraulicher Information 22 229
- Sammelauskunftsersuchen an 33 554
- Scheck-/Kreditkartenmissbrauch 22 104 f.
- Scheck-/Wechselbetrug 22 88 f.
- Strafverfahren gegen Kunden 33 562
- Strafnormen, bankspezifische 22 203 f.
- Tafelgeschäfte 22 61, 62
- Täter Bankrott delikt bei 19 98
- Überschuldung 22 209
- Überweisung 22 72 f.
- Überweisung des Berechtigten 22 81
- Überweisung des Nichtberechtigten 22 79
- unerlaubtes Finanzdienstleistungsgeschäft 22 222
- Untreue 22 151 f.
- Verdachtsmomente Geldwäsche 21 233
- Verpflichteter GwG 21 179
- Verteidigung Bankmitarbeiter/-manager 22 20
- Verteidigungsstrategie bei Ermittlungen gegen 33 548
- Verteidigungsstrategie bei steuerlichen Ermittlungen 33 567 f.
- Verteidigungsstrategie bei steuerstrafrechtlichen Ermittlungen 33 559 f.
- Zahlungsdienste 22 261 f.
- Zahlungsunfähigkeit 22 209
- Kreditkarte**
 - Bargeldauszahlung 22 72
 - Erlangung, missbräuchliche 22 106
 - Geldwäsche 21 223
 - Verwendung, missbräuchliche 22 107
- Kreditkartenbetrug** 17 98
- Kreditkartenmissbrauch** 1 52; 17 98; 22 104 f.
 - Schutzbereich 15 31
 - Vorsatz 22 110
- Kreditschutzorganisation**
 - Abweisung Insolvenzantrag 19 308
- Kredituntreue**
 - Lastschriftreiterei 22 87
- Kreditvergabe**
 - Gefährdungsvorsatz 2 57
 - Untreue durch 22 151 f.
- Kreditvermittlung** 22 196
- Kreditwesen** 22 1 f.
 - Begriffe 22 1 f.
 - Geld-/Zahlungsverkehr 22 25 ff.
- Kreditwucher** 22 199
- Kreislaufwirtschaftsgesetz**
 - Umweltstrafat 29 195
- Kreisverkehr**
 - Subventionsbetrug 35 62
- Kriegswaffen**
 - Auslandsgeschäfte 27 193
 - Ausüben tatsächlicher Gewalt 27 191
 - Beförderung außerhalb BRD 27 190
 - Beförderung/Befördernlassen 27 188
 - Begriff 27 163
 - Ein-/Aus-/Durchfuhr 27 189
 - Einziehung/Verfall 27 208
 - Erwerb/Überlassung 27 187
 - Genehmigungsverstoß, besonders schwerer 27 200
 - Genehmigungsverstoß, fahrlässiger 27 202
 - Genehmigungsverstoß, minder schwerer 27 201
 - Genehmigungsverstoß, versuchter 27 203
 - Genehmigungsverstöße 27 185 f.
 - Herstellung 27 186
 - Merkblätter BAFA 27 221
 - Nichterfüllung von Auflagen 27 210

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Ordnungswidrigkeit 27 209, 211
- tätige Reue bei Genehmigungsverstoß 27 207
- Verstoß gegen Bestandsmeldung 27 210
- Verstoß gegenüber Kontrollbehörden 27 210
- Vorbereitung Genehmigungsverstoß 27 203
- Kriegswaffenbuch**
- Verstoß gegen Aufbewahrungs-/Führungspflichten 27 210
- Kriegswaffenkontrollgesetz (KWKG) 27 161**
- Antipersonenminen 27 183
- Anwendungsbereich 27 173, 175
- Atomwaffen 27 169, 175
- Aufbau 27 162
- Biologische Waffen 27 170, 180
- Chemische Waffen 27 171, 180
- Exportverbote 27 23
- Genehmigungspflichten 27 196
- Genehmigungsverstöße 27 185
- Kriegswaffen 27 163, 195
- Kriegswaffenliste (KWL) 27 168, 195
- Ordnungswidrigkeit 27 209, 211
- Strafnormen 27 174
- Kriegswaffenliste (KWL) 27 168, 195**
- Kriegswaffenmeldeverordnung**
- Verstoß gegen 27 210
- Kriegswaffenstrafrecht 27 161 f.**
- Kriminalinsider 23 46**
- Kriminalpolitik**
- Wirtschaftsstrafrecht 1 116
- Kriminologie 1 27**
- Sozialprofil 1 29
- Krise**
- Begriff 19 255
- Krisenberatung**
- Unternehmen 12 1 ff.
- Krisenerkenntnis 12 88**
- Kronzeugenregelung**
- Betrug 17 22a
- Ermittlungen, interne 10 40
- europäisches Kartellverfahren 25 108
- Kartellverfahren 25 228
- Unternehmensgeldbuße 5 39
- Kultursubvention 35 51**
- Kundenbetreuung**
- sozialübliche 20 299
- steuerrechtlich unbedenkliche 20 297
- Kundenbetreuungskosten**
- Außenprüfung, steuerliche 20 300
- Kundenkartell 25 5**
- Kundenwerbung**
- unwirtschaftliches Geschäft 19 136
- Kundenwerbung, progressive 1 55; 24 24 f.**
- Checkliste 24 26
- öffentliches Interesse 24 218
- Pyramidensystem 24 34
- Schneeballsystem 24 33
- Strafverfolgung 24 218
- Tatbestand 24 28
- Täter 24 27
- Verjährung 24 220
- Vorsatz 24 32
- Kündigung**
- Mandat 7 123
- Kündigungsrecht**
- Korruptionsdelikt 20 395
- Kursbetrug 1 54**
- Kurseinwirkung 23 105**
- Kursmanipulation 1 70; 23 4, 71 f.**
- Kursmanipulationsstrafrecht**
- Schutzbereich 15 37
- *sa Börsenpreismanipulation;*
- *sa Marktmanipulation*
- Kursstabilisierungsmaßnahme 23 104**
- Safe Harbour 23 51
- KWG**
- Ordnungswidrigkeiten 22 238 f.
- Sanktionsnormen 22 203 f.
- Zuständigkeit Ordnungswidrigkeiten 22 242
- Ladung**
- Mandantenberatung 7 156
- Ladung, telefonische 7 156**
- Lagebericht 26 34, 38**
- unrichtige Angaben 26 133
- unrichtige/verschleiende Darstellung Unternehmensverhältnisse 26 60, 88
- Verstoß gegen Berichtspflicht 26 86
- Lagerkostenvergütung 35 42**
- Lagerung**
- gefährliche Abfälle 29 160
- Landbau, ökologischer**
- Agrarstrukturpolitik 36 30
- Ländliche Entwicklung**
- Agrarmarktordnung 36 33
- Lärm**
- Begriff 29 144
- Lärmschutz 29 148**
- Lärmverursachung 29 143**
- Laserstrahlung**
- Schutz vor 29 150
- Lastschrift 22 84 f.**
- Lastschrift-Einzugsverfahren**
- Täuschung bei 17 37
- Lastschrifttreiterei 22 84, 86**
- Untreue von Bankangestellten 22 87
- Lauschangriff**
- Geldwäsche 21 205
- Verwertungsverbote 21 208
- Lebensmittelkennzeichnung**
- Agrarstrukturpolitik 36 30
- Lebensmittelüberwachungsbehörde**
- Spezialkompetenz 12 3
- Ledersprayentscheidung**
- Verantwortlichkeit, strafrechtliche 3 21
- Leerverkauf 23 91**
- Insiderdelikt 23 68
- Spekulationscharakter 23 120
- legal privilege 10 158**
- Kartellverfahren, europäisches 25 91
- Legalitätspflicht**
- Aufsichtsrat 4 60

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Geschäftsführer 4 56
- Vorstand 4 58
- Legalitätsprinzip**
- Steuerstrafverfahren 33 320
- Leichtfertigkeit 1 109**
- Begriff 32 579
- Berater, steuerlicher 32 585
- Geldwäsche 21 117
- Subventionsbetrug 35 101
- Leichtgläubigkeit**
- Irrtum 17 44
- Leiharbeit 1 99**
- Leistung, ärztliche**
- Wert, wirtschaftlicher 17 65
- Leistung, sozialadäquate**
- Korruptionsdelikt 20 161, 221
- Leistungsaustauschvertrag**
- Vermögensbetreuungspflicht 18 29
- Leistungserschleichung 17 2**
- Leitungsebene**
- Täter aus 12 54
- Umsetzung Strategieberatung 12 167
- Zusammenarbeit mit Unternehmensvertreter 12 122
- Leitungsperson**
- Registerangaben, unrichtige 26 276
- Lettland**
- Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Licht**
- Schutz vor 29 150
- Liechtenstein**
- Rechtshilfe Außenwirtschaftsrecht 27 17
- Lieferantenbetrug 19 222**
- Lieferschein, falscher 32 604**
- Lieferung, innergemeinschaftliche**
- Nachweispflicht 32 177
- Scheingeschäfte 32 179
- Strohmännchen 32 181
- Limited**
- Insolvenzantragspflicht 19 190
- Liquidation**
- bei Abweisung Insolvenzantrag 19 307
- Bankrotthandlung bei 19 275
- geregelte 19 276
- Insolvenzantragspflicht 19 275
- Kapitalgesellschaft 19 274
- stille 19 276
- Liquidationsphase**
- Checkliste Informationspflichten 26 42
- Checkliste Strafnormen 26 44
- Registerangaben, unrichtige 26 235, 271
- Liquidationswert**
- Überschuldungsstatus 19 54
- Liquidator**
- Täter Bankrottdelikt 19 97
- Vermögensbetreuungspflicht 18 12
- Versicherung gegenüber Registergericht bez. des Nichtbestehens von Bestellungs- hindernissen 19 44
- Liquidität**
- cash-pooling 19 284
- Fortführungsprognose 19 61
- Liquiditätsbilanz 26 34**
- Liquiditätsgefährdung**
- pflichtwidrige 18 62
- Liquiditätskrise**
- Unternehmenskrise 19 90
- Liquiditätsverlust**
- Vermögensschaden 17 69
- Litauen**
- Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Lizenz**
- Ausfuhrerstattung 36 101
- Zollwert 34 78
- Lizenzpflicht**
- Agrarmarktordnung 36 23
- Lohnpflichttheorie 1 71**
- Lohnsteuer**
- Steuerverkürzung 32 121
- Verjährungsbeginn Steuerhinterziehung 32 475
- Lohnsteuerabzug**
- Steuerverkürzung 32 640, 646
- Lohnsteuerprüfung 33 298**
- Lohnsteuer/-voranmeldung**
- Arbeitnehmerüberlassung 28 114
- Lohnwucher 28 53**
- Löschungsverfahren**
- Gebrauchsmusterschutz 24 186
- Lösung**
- von Verständigung 9 42, 53
- Lotterie 19 136**
- Lotterigesetz**
- Steuerhinterziehung nach 32 59
- Lotto 19 136**
- Luftleistung**
- Abrechnungsbetrug 17 38; 31 4, 7
- Luftverunreinigung 29 130 f.**
- Fahrlässigkeit 29 142
- Freisetzung von Schadstoffen 29 136
- Vorsatz 29 141
- Luxemburg**
- Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 65
- Ermittlungsverfahren 16 64
- Luxusanschaffung**
- unwirtschaftliche Geschäfte 19 137
- Magnetische Wellen**
- Schutz vor 29 150
- mailbox**
- Durchsuchung 33 344
- Management Buy-Out**
- Insiderdelikt 23 66
- Mandant**
- Informationsbeschaffung 7 247
- Mandant, inhaftierter**
- Anbahnungsgespräch 7 69
- Mandantenberatung 7 22, 125 ff.**
- Annahmen 7 133
- anonyme Schreiben 7 179
- Anregungen 7 178
- Antragsrecht außerhalb Verfahren 7 177
- Antragsrechte 7 157, 172 f.
- Anwesenheitsrecht 7 159

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Arbeitsthesen 7 133
- ausländerrechtliche Folgen 7 213
- Beistandsrecht 7 159
- Beratungspflicht 7 125
- Beschlagnahme 33 401
- Beschleunigungsgebot 7 159
- Beschränkung 7 126
- Bilanzdelikte 26 1 f., 10
- Compliance-Praxis 3 151
- Deal/Verständigungslösung 7 196
- Durchsuchung 33 401
- Erfolgsaussichten 7 171
- Erklärungsrecht 7 139
- Ermittlungsantrag 7 174
- Ermittlungstaktik 7 152
- Gemeinsamer Markt/Agrarmarktordnung 36 227 f.
- Gesetzlicher Richter 7 159
- Gestaltungsantrag 7 175
- gewerberechtliche Folgen 7 214
- Gremienentscheidungen 3 55, 77
- Grenzen 7 129
- Informationsantrag 7 173
- Informationsrecht 7 159
- Leichtfertigkeit 32 585
- Nebenfolgen 7 187, 193
- Nichtfeststellbarkeit 7 184
- Öffentlichkeit 7 159
- Publizitätsdelikte 26 1 f., 10
- Reaktion auf staatliche Eingriffe/Maßnahmen 7 156
- Rechtliches Gehör 7 159
- Rechtsfolgen 7 162
- Rechtslage 7 159
- Rechtsmittel 7 157
- Rechtsschutz 7 165 f.
- Schweigerecht 7 159
- Situationsanalyse 7 130
- Steuerstrafverfahren 33 1 f., 11
- Straffreiheit 7 181
- Strafmilderungsgrund 7 183
- strafprozessuale Maßnahmen 7 152 f.
- Strafrahmen 7 190
- strafrechtliche Verantwortlichkeit im Unternehmen 3 152
- Straftatbestände 7 160
- Strafverfolgungsmaßnahmen 7 152 f., 155
- Strafzumessung 7 187, 192
- Subventionsbetrug 35 121 f., 129
- Taktik 7 137 f.
- Umfang 7 127
- unternehmensexterne Folgen 7 197, 204 f.
- unternehmensinterne Folgen 7 197, 199
- Unternehmensverantwortung 7 186
- Verfahrensbeendigung 7 162
- Verfahrensgrundrechte 7 159
- Verfahrenshindernis 7 181
- Verpflichtung zur Antrags erledigung 7 176
- Verteidigungsrecht 7 159
- Verteidigungsstrategie 7 135 f.
- Vollstreckung 7 195
- Vollzug 7 195
- Wirkung, außerstrafrechtliche 7 197 f.
- Zollstrafrecht 34 1
- zoll-/zollstrafrechtliches Mandat 34 145 f.
- Zweck-Mittel-Relation 7 171
- Mandanteninteressen**
- außerstrafrechtliches Verfahren 7 19
- OWi-/Strafverfahren 7 18
- Mandantenschutz 7 8**
- Mandat 7 66 f.**
- Ablehnung 7 72
- Anbahnungsgespräch 7 66
- Annahme 7 72
- Anwaltstausch 7 95
- Anwaltswechsel 7 93 f.
- Beendigung 7 121
- Kündigung 7 123
- Pflichtverteidigung 7 83
- Prüfung Mandatsannahme 7 71
- Rechtsanwalts honorar 7 100
- Übernahme 7 73
- Vorgespräch 7 66
- Wahlverteidigung 7 74
- Mandatsanbahnung 7 66**
- inhaftierter Mandant 7 69
- schriftliche Kontaktaufnahme 7 70
- Mandatsannahme**
- Bilanz-/Publizitätsdelikt 26 10
- Checkliste Grenzüberschreitung 16 305
- Prüfung 7 71
- Mandatsbeendigung 7 121**
- Mitteilungspflicht 7 124
- Mandatsführung 7 21**
- Auslandsbezug 16 46 ff.
- Betrug 17 4 f., 9
- Mandatsinteresse**
- Zusammenarbeit zwischen Verteidigern 7 262
- Mandatsniederlegung**
- Anwaltstausch 7 95
- Mandatsorganisation 7 21**
- Mandatsübernahme 7 73**
- Mandatsverhältnisse**
- Unternehmensanwalt 10 92 f.
- Manipulation**
- Täuschung 17 32
- Marke**
- Begriff 24 142
- Benutzung 24 150
- Bezeichnung, geschäftliche 24 144
- Eintragung 24 147
- notorische Bekanntheit 24 151
- Unterscheidungskraft 24 143
- Verwechslungsgefahr 24 143, 165
- Markengesetz (MarkenG) 24 10, 139 f.**
- Produktpirateriegesetz (PrPG) 24 102
- Markenpiraterie 24 12, 97 f.**
- Statistik 24 99
- Markenschutz 24 139 f.**
- Einfuhrverbot 27 160
- Entstehung 24 147
- Erschöpfung 24 160
- Gemeinschaftsmarkenverletzung 24 168
- Kennzeichenverletzung 24 157

- mangelnde Benutzung 24 160
- Schutzgegenstand 24 141
- Schutzzumfang 24 154
- Schutzvoraussetzungen 24 146 f.
- Strafvorschriften 24 156
- Verwirkung 24 160
- market corner** 23 102
- Marketing-Funktion**
 - Compliance 4 7
- marking the close** 23 92
- Marktaufteilung** 25 71
- Marktinformationsverfahren** 25 170
- Marktmanipulation** 23 4, 71 f.
 - Angaben, irreführende 23 80
 - Angaben, unrichtige 23 80
 - Auslandstaten 23 107
 - Bestimmtheitsgrundsatz 23 74, 82, 85
 - Gründe, legitime 23 96
 - Handel mit eigenen Aktien 23 104
 - handelsgestützte 23 85 f.
 - Kausalität 23 106
 - Konkurrenzen 23 111
 - Kursstabilisierungsmaßnahmen 23 104
 - Marktpraxis, zulässige 23 93 f.
 - Preiseinwirkungseignung 23 83
 - Rechtsfolgen 23 112
 - Rückkaufprogramm 23 104
 - Safe Harbour 23 104
 - Schutzzweck 23 71
 - Systematik 23 72
 - Täter 23 78
 - Täterfolg 23 105
 - Täterschaft 23 109
 - Tatobjekt 23 79
 - Täuschungshandlung, sonstige 23 97 f.
 - Teilnahme 23 109
 - Umstände, bewertungserhebliche 23 82, 84
 - Unterlassen 23 109
 - Verfassungsmäßigkeit 23 74
 - Verschweigen bewertungserheblicher Umstände 23 84
 - Versuch 23 110
 - Vorsatz 23 108
- Marktmanipulations-Konkretisierungsverordnung (MaKonV)** 23 4
- Marktmissbrauchsrichtlinie** 1 75; 23 9
- Marktmissbrauchsstrafrecht** 15 37
- Marktmissbrauchsverordnung** 23 6
- Marktorganisation, gemeinsame**
 - Vergünstigung/Leistung 35 50
- Marktpraxis, zulässige** 23 93 f.
 - Anerkennungsverfahren 23 95
- Marktpreisbildung**
 - Manipulationsverbot 23 79
- Marktpreiseinwirkung** 23 105
- Marktpreismanipulation** 1 54, 70, 77; 23 4
 - Beihilfe 26 317
 - VO zur Konkretisierung des Verbots der Kurs- und Marktpreismanipulation 1 70
- Marktprinzip**
 - internationales Wirtschaftsrecht 15 15
- Marktanteilsschwellen**
 - Spürbarkeit der Wettbewerbsbeschränkung 25 66
- Maßfiguren**
 - Fremdrechterswertung 15 27
- Maßnahme, vollstreckungssichernde**
 - Rechtshilfe, internationale 13 328
- Maßnahmen, verfahrensbezogene**
 - Verständigung 9 32
- Maßregel, drohende freiheitsentziehende**
 - Auslieferungshindernis 16 171
- master plan concept** 23 64
- Medienarbeit**
 - Verteidigungshandeln 7 293
- Medienpranger** 4 104
- Medienzugang**
 - Nutzung für Täuschungshandlung 23 101
- Medikamente**
 - Preisbindung 31 177
- Medizinproduktegesetz** 31 169
- Medizinstrafrecht** 31 1 ff.
 - Abrechnungsbetrug 31 3 f.
 - Arzt, niedergelassener 31 45 f.
 - Arztuntreue 31 35 f.
 - Berufsgerichtsbarkeit 31 130 f.
 - Berufsverbot 31 81
 - Beschlagnahme 31 72, 74
 - Disziplinarverfahren 31 90 f., 92
 - Durchsuchung 31 72, 74
 - Folge-/Nebenverfahren 31 89 f.
 - Herausgabe, freiwillige 31 74
 - Korruption 31 44 f.
 - Krankenhausarzt 31 61 f.
 - Schweigepflicht 31 72
 - Vermögensdelikte 31 2 f.
 - Widerruf Approbation 31 115 f., 121
 - Zulassungsentziehung 31 101
- Medizintechnik**
 - branchenbezogene Probleme 12 83
- Meer** 29 78
- Mehrerlösabführung** 5 50
 - Haftungsrisiken 10 15
- Mehrfachverteidigung**
 - sukzessive 7 53
 - Unternehmensanwalt 10 93, 94
 - Verbot 7 52, 56
 - Verbot der 12 177
- Mehrfachvertretung**
 - Zeugenbeistand 10 161
- Mehrwertsteuer EU**
 - Unregelmäßigkeiten 36 133
 - *sa Umsatzsteuer*
- Mehrwertsteuer-Eigenmittel EU**
 - Unregelmäßigkeiten 36 134
- Meinung**
 - Täuschung über 17 28
- Meinungsverschiedenheiten**
 - Sachverständigengutachten/mündlicher Vortrags 14 166
- Meldepflicht Geldwäsche**
 - Finanzbehörden 21 162
 - Stillhaltefrist 21 158

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Verdachtsfall 21 154 f.
- Verdachtsgrad 21 157
- Meldepflichtverletzung**
- Arbeitnehmerentsendegesetz (AEntG) 28 131
- Arbeitnehmerüberlassung 28 104
- Mietvertrag**
- Vermögensbetreuungspflicht 18 29
- Mikrowellen**
- Schutz vor 29 150
- Milch**
- VO gemeinsame Marktorganisation 36 20, 24
- Milchmarktordnung**
- Sanktionen 36 83
- Millionenkreditmeldung**
- Kreditinstitut 22 212
- Mindestruhezeiten**
- Arbeitsschutz 28 182, 191
- Mindeststundenentgelt**
- Nichtzahlung bei Arbeitnehmerüberlassung 28 106
- Minima-Klausel**
- Abfallbeseitigung 29 176
- Mischfinanzierung**
- Vermögensbetreuungspflicht 18 20
- Missbrauch**
- Fragerecht 7 336
- Verhandlungsführung 7 336
- Missbrauch Anwaltsverkehr**
- Ausschluss Verteidiger 7 62
- Missbrauchsaufsicht**
- Kartellrecht 25 33
- Missbrauchstatbestand**
- Untreue 18 6
- Missing Trader**
- Umsatzsteuerkarussell 32 182, 183
- Mitarbeiter**
- Amnestieprogramme 10 82
- Haftungsrisiken 10 15
- Stellung Zeugenbeistand 12 187
- als Täter 12 52
- Übernahme der Vertretungskosten durch Unternehmen 12 159
- Übernahme finanzielle Sanktionen durch Unternehmen 10 221
- Übernahme Rechtsanwalts honorar durch Unternehmen 10 214
- Umsetzung Strategieberatung 12 169
- Unterrichtung von internen Ermittlungen 10 90
- Verteidigung durch Unternehmensanwalt 10 97
- Zusammenarbeit mit Unternehmensvertreter 12 128
- Mitarbeiter, ausgeschiedener**
- Auswahlhilfe Individualverteidiger 12 179
- Mitarbeiter, gekündigter**
- als Täter 12 60
- Mitarbeiterbefragung**
- Begrenzung/nemo-tenetur-Grundsatz 11 104
- Begrenzung/Treu und Glauben 11 107
- Begrenzung/unzulässige Methoden 11 103
- Belehrung 11 85
- Compliance-Untersuchung 11 81 f.
- Dokumentation 11 90
- Mitwirkungspflicht Arbeitnehmer 11 100
- Protokollierung 11 90
- Vertraulichkeitszusage 11 186
- Verwertbarkeit selbstbelastender Aussage 11 109
- Mitarbeiterführung**
- Kanzlei 7 323
- Mitarbeitergespräch**
- Erpressung/Freiheitsberaubung 12 73
- Mitarbeiteroption 23 33**
- Mitarbeiterschulung/-überwachung**
- Geldwäsche 21 171
- Mitbestimmungsrecht**
- Compliance-Untersuchung 11 70
- Mithören**
- Telekommunikation 10 81
- Mittäter**
- Selbstanzeige 32 255
- Mittäterschaft 2 22**
- Gremienentscheidung 3 61
- Korruptionsdelikt 20 178
- Zurechnung, horizontale 3 30
- Mittäterschaft, fahrlässige**
- Zurechnung, horizontale 3 112
- Mitteilung in Zivilsachen (MiZi) 19 23 f.**
- Mitteilungspflicht**
- Ermittlungsbehörde an Berufskammer 33 470
- Ermittlungsbehörde an öffentliche Behörde 33 470
- Finanzbehörde an Berufskammer 33 481
- Finanzbehörde an Staatsanwaltschaft 33 465
- Geldwäschegesetz 33 477
- grenzüberschreitender Bargeldverkehr 30 480
- Insolvenzverfahren 19 322
- § 138 Abs. 2 Nr. 1 AO 32 622
- Staatsanwaltschaft/Gericht an Finanzbehörde 33 476
- Strafverfahren 33 465 f.
- unvollständige/verspätete Meldung 32 626
- Mitteilungspflichtverletzung**
- Steuerverfälschung 32 622
- Mittelstandskartell 25 168**
- Mitverfügungsgewalt**
- Vermögensabschöpfung 13 86
- Mitverschulden**
- Irrtum 17 44
- Mitverteidiger**
- ausländischer Rechtsanwalt 16 24
- deutscher Rechtsanwalt im Auslandsverfahren 16 37
- dienstleistender europäischer Rechtsanwalt 16 34
- Mitwirkungspflicht**
- Insolvenzverfahren 19 322
- Mitwirkungspflichtverletzung**
- Arbeitnehmerentsendegesetz (AEntG) 28 130
- Arbeitnehmerüberlassung 28 109
- Schwarzarbeitsbekämpfungsgesetz (SchwarzArbG) 28 145

- Mobbing**
 - Internetkriminalität 30 48
- Mobiltelefon**
 - Beschlagnahme 33 393
- Mock Dawn Raids** 4 200
- Moderator**
 - Schattenstruktur 8 14
- Moldau, Republik**
 - Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Monatsausweis**
 - Kreditinstitut 22 212
- Mondpreis**
 - Werbung, irreführende 24 23
- Monitoring**
 - Geldwäsche 21 146
- Monitoring-Funktion**
 - Compliance 4 7
- Montagekosten**
 - Zollwert 34 79
- Mutterschutzgesetz** 28 169

- Nachahmungswirkung** 1 31
- Nachentrichtung verkürzter Steuern**
 - Art der Nachentrichtung 32 317
 - Entrichtungsschuldner 32 310
 - Umfang der Entrichtungsschuld 32 312
 - Verlängerung Zahlungsfrist 32 328
 - Zahlungsfrist 32 320
 - Zuständigkeit Fristsetzung 32 322
- Nachgründungsbericht**
 - Registerangaben, unrichtige 26 257
- Nachlassgericht**
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 11
- Nachlassverwalter**
 - Insolvenzantragspflicht 19 21
- Nachnahmekarte, falsche** 32 604
- Nachprüfung**
 - kartellrechtliche Ermittlungen 25 89
- Nachtat, mitbestrafte**
 - Sicherungsbetrug 17 93
- Nachtatverhalten** 12 173
- Nachtragsanklage**
 - Verjährungsunterbrechung 6 80
- Nachverfahren**
 - Verfall/Einziehung 13 431
- Nachweis**
 - Ausfuhr 36 112
 - Treuhandverhältnis 33 436
- Nachweispflicht**
 - innergemeinschaftliche Lieferung 32 177
- Nationales Cyber-Abwehrzentrum (NCAZ)** 30 59
- Naturschutz**
 - Umweltstraftat 29 197
- ne bis in idem** 15 94
 - Auslieferungshindernis 16 145
 - internationale Übereinkommen 16 250
- Nebenbeteiligtenvertretung**
 - Akteneinsicht 10 169, 189
 - bei drohender Geldbuße 10 172
 - Einziehungs-/Verfallsbeteiligung bei drohender Vermögensabschöpfung 10 165
 - Unternehmensanwalt 10 164 f.
- Nebenfolgen**
 - Aberkennung Amtsfähigkeit 32 427
 - Aberkennung Wählbarkeit 32 427
 - Einziehung 32 435
 - Insolvenzdelikt 19 348
 - Mandantenberatung 7 187, 193
 - § 375 AO 32 424 f.
 - Verfall 32 453
- Nebenfolgen, beamtenrechtliche**
 - Steuerhinterziehung 32 220
- Nebenfolgen, steuerrechtliche**
 - Steuerhinterziehung 32 210
- Nebenfolgen, verwaltungsrechtliche**
 - Steuerhinterziehung 32 215
- Nebenleistung, steuerliche**
 - Steuerhinterziehung 32 114
- Nebenstrafrecht** 1 18
 - Verteidigungsmittel 12 67
- Nebentäterschaft**
 - Steuerhinterziehung 32 79
- Negativattest**
 - Dokumentation bei Verständigung 9 58
- Negativtatsachen**
 - Beweisantrag 14 76
- Neider**
 - als Täter 12 61
- NESS-Test** 3 60
- Neuseeland**
 - Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Newsletter LKA** 33 308
- Nichtabführung Sozialversicherungsbeitrag**
 - Verhältnis zu Steuerhinterziehung 32 167a
- Nichtabgabe**
 - Steuervoranmeldung/-anmeldung/-erklärung 32 95
- Nichterweislichkeit**
 - Mandantenberatung 7 184
- Nichtfeststellbarkeit**
 - Mandantenberatung 7 184
- Nichtgemeinschaftsware**
 - Gestellung 34 28
- Nichtverdächtiger**
 - Durchsuchung beim 33 346
- Nichtverwendung**
 - von Steuerzeichen/-stempeln 32 112
- Nichtvorlage, willkürliche** 15 101
- Niederlande**
 - Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 67
 - Ermittlungsverfahren 16 66
 - Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Niederlassung**
 - Aufsichtspflichtverletzung 25 144
 - Kreditinstitut 22 207
- Niederlassungsrichtlinie** 16 37
- Niederschlagung**
 - Steuervorteil 32 125
- Niederschriftverlesung**
 - Verständigung 9 35
- Normverifikationsverfahren** 15 98
- Norwegen**
 - Unternehmensstrafbarkeit 16 299

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Notar**
– berufsrechtliche Maßnahmen bei Steuerstrafverfahren 33 498, 503
– Geldwäsche 21 255
– Verdachtsmeldung Geldwäsche 21 155
– Verpflichteter GwG 21 180
- Nötigung**
– Submissionsabsprache 25 279
- Notlage, wirtschaftliche**
– Verbringung in 19 181
- Notstand, rechtfertigender**
– Umweltstraftat 29 41
- Notveräußerung**
– Beschlagnahme 13 192
– Rechtsbehelf gegen Entscheidung nach § 1111 StPO 13 354
- Null-Bescheid**
– Ausfuhr 27 26
- Null-Kupon-Anleihe** 23 30
- Nullpreisbildung** 25 243
- Nutzung**
– Vermögensabschöpfung 13 97
- Nutzungsrecht**
– Arbeitsvertrag/Dienstverhältnis 24 125
– urheberrechtliches 24 124
- Nutzungsvorteil**
– Vermögensabschöpfung 13 59
- Obst**
– VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- occupational crime** 1 9
- OECD**
– völkerrechtliche Vorgaben 15 73
- Offenbarung**
– unbefugte 22 229
- Offenbarungspflichten, steuerliche** 32 92
- Offenbarungspflichtverletzung**
– Subventionsbetrug 35 67
- Offenkundigkeit**
– Beweisantrag 14 123
- Offenlegung**
– Ermittlungen, interne 10 86
- Offenlegungspflicht**
– Verstoß gegen 26 86
- Öffentliche Wahlen** 32 432
- Öffentlicher Dienst**
– disziplinarische Maßnahmen bei Steuerstrafverfahren 33 508
- Öffentliches Amt** 32 431
- Öffentlichkeit**
– Mandantenberatung 7 159
– Wirtschaftsstrafrecht 12 13
- Öffentlichkeitsarbeit**
– Sockel 8 32
– Verteidigungshandeln 7 293
- Öffentlichkeitsarbeit, verfahrensbegleitende**
– Bilanz-/Publizitätsdelikte 26 7
- Office Européen de Lutte Anti-Fraude (OLAF)**
s. Europäisches Amt zur Betrugsbekämpfung (OLAF)
- off-shore-Delikte**
– Rechtshilfe 16 7
- Offshore-Gesellschaft**
– cash-pooling 19 290
- OHG**
– Insolvenzverschleppung 26 275
– Pflichtabschlüsse 26 67
– Vermögensbetreuungspflicht 18 78
- Ombudsmann**
– Korruption 20 428
– Whistleblowing 4 213
- Online-Durchsuchung**
– Internetkriminalität 30 82
- Online-Sichtung**
– E-Mail-Verkehr 30 77
- Opportunitätsgrundsatz**
– Kartellverfahren 25 204
- Opportunitätsprinzip**
– Kartellrecht, europäisches 25 172
– Steuerordnungswidrigkeit 32 532, 550
- Optionsanleihe** 23 30
- Optionsgeschäft** 23 32
– Spekulationscharakter 23 120
- Optionsscheinhandel**
– Spekulationscharakter 23 120
- Orderschuldverschreibung** 23 30
- Ordnungswidrigkeit**
– Arbeitnehmerentsendegesetz (AEntG) 28 127
– Arbeitnehmerüberlassung 28 83 f.
– Arbeitsschutzgesetz 28 177
– Arbeitszeitgesetz 28 185
– Aufsichtspflichtverletzung 4 49
– Geldwäsche 21 38, 138, 188
– Korruptionsdelikt 20 364
– KWVG 22 238 f.
– KWKG 27 209, 211
– Schwarzarbeitbekämpfungsgesetz (SchwarzArbG) 28 138
– Verbandsgeldbuße 5 14
– Vermeidung OWi-Verfahren 7 17
– Verstoß gegen Passpflicht 28 42
– Wahrnehmung Mandanteninteressen 7 18
- Ordnungswidrigkeitenrecht** 1 23, 83
– 2. WiKG 1 84
– Zollsache 34 187
- ordre public**
– Auslieferungshindernis 16 177
– Fremdrechtsanwendung 15 28
- Organ**
– Compliance-Untersuchung 11 19
- Organ, faktisches**
– Bilanzdelikt 26 70
- Organinsider** 23 46
- Organisation**
– Verteidigungsstrategie 8 1 ff.
- Organisation, terroristische**
– Terrorismusbekämpfung 27 142
- Organisationsdelikt**
– Betrug 17 97
– Täterschaft/Beihilfe 2 16
- Organisationsherrschaft**
– mittelbare Täterschaft kraft 3 116 f.
– Täterschaft 2 30

- Organisationsmangel**
 - Lehre vom 4 95
- Organisationspflichten**
 - Geldwäsche 21 163 f.
- Organisationsstruktur**
 - Verantwortlichkeit, strafrechtliche 3 3
- Organisationsverschulden**
 - Kartellordnungswidrigkeit 25 143
- Organisationszusammenhang**
 - Garantenstellung 3 136
- Organised Trading Facilities (OTF)**
 - Manipulationsverbot 23 79
- Organisierte Kriminalität** 1 3, 58
 - Bekämpfung 21 39
 - gemeinschaftsrechtliche Vorgaben 15 82, 84a
 - Gewinnabschöpfung 1 79
 - Verfall, erweiterter 13 406 f.
- Organisierter Markt** 23 33
- Organkreditanzeige**
 - Kreditinstitut 22 212
- Organmitglied**
 - Geheimhaltungspflicht 26 222
 - Insolvenzverschleppung 19 202
- Österreich**
 - Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 69
 - Ermittlungsverfahren 16 68
 - Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- OTC-Geschäfte**
 - Kreditinstitut 22 224
- OTC-Handel** 23 33
- Outsourcing**
 - Compliance 4 155
 - Verlagerung von Spannungen 8 10
- Pachtvertrag**
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 29
- Palermo-Konvention**
 - Vermögensabschöpfung 13 330
- paper trail**
 - Geldwäsche 21 33
- Papiere**
 - Durchsuchungsbefugnis Staatsanwaltschaft 1 92
- Parteigutachten** 12 133
 - Ermittlungsverfahren 14 21
- Parteispenden**
 - Einwerbung 20 169
- Parteiverrat** 7 46
 - Einwilligung 7 50
 - Vorsatz, bedingter 7 50
 - Zeitpunkt 7 49
- Passpflicht**
 - Verstoß gegen 28 42
- Passversagung**
 - Steuerhinterziehung 32 218
- Patent** 24 175
- Patentanwalt**
 - Verpflichteter GwG 21 180
- Patentgesetz (PatG)** 24 10, 173 f.
 - Produktpirateriegesetz (PrPG) 24 102
- Patentschutz** 24 173 f.
 - Entstehung 24 176
 - Erlöschen 24 177
 - Patentanmeldung 24 176
 - Schutzgegenstand 24 174
 - Schutzzumfang 24 178
 - Schutzwirkung 24 176
 - Strafvorschrift 24 180
 - Verwertungsrecht 24 178
- Patriot Act** 4 15
- Patronatserklärung**
 - Beseitigung Überschuldung 19 63
- Pausenregelung**
 - Arbeitsschutz 28 182, 191
- peer to peer-Tauschbörse** 24 118
- Pensionsfonds**
 - Insolvenz 22 227
- Personalien**
 - Mandantenberatung 7 156
- Personalitätsprinzip**
 - internationales Wirtschaftsrecht 15 16, 47
- Personengesellschaft**
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 78
- Personenhandels-gesellschaft**
 - Täter Bankrott delikte bei 19 94
- Personenkasse**
 - Bargeldverfügung 22 64
- Personenvereinigung**
 - Geldbuße Steuerordnungswidrigkeit 32 546
- Persönlichkeitsrecht**
 - Compliance-Untersuchung 11 59
 - Urheberrecht 24 116
- Pfandbrief**
 - Ausgabe ungedeckter 22 251
- Pfandbriefemission**
 - ungedeckte 22 249, 251
- Pfändung, nicht erfolgte**
 - Steuervorteil 32 125
- Pfändungspfandrecht** 13 213
- Pferdewette** 19 136
- Pfishing** 22 25
- Pflanzen**
 - VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Pflanzenorte**
 - Sortenschutz 24 210
- Pflichtabschlüsse** 26 67
- Pflichtdelikte**
 - Täterschaft/Teilnahme 2 25
- Pflichtdelegation**
 - Umweltstrafrecht 29 63
- Pflichtprüfung**
 - unternehmensexterne 7 205
- Pflichtuntersuchung**
 - unternehmensinterne 7 200
- Pflichtverletzung**
 - gravierende 18 43
 - Unmittelbarkeit für Vermögensschaden 18 126
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 40 f.
 - Zusammenhang, funktionaler 18 52
- Pflichtverteidiger**
 - Bestellung 7 87, 91
 - Entpflichtung 7 92
 - Rechtsanwaltsgebühren 7 101

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Pflichtverteidigung** 7 83
 - Beziehung Dolmetscher 16 89
 - Fälle 7 85
 - notwendige 7 85
 - Verfahren der Beordnung 7 87
 - Wirkung der Bestellung 7 91
- Pflichtwidrigkeit**
 - Chancen-/Risikobeurteilung 22 166
 - Einwilligung 22 175
 - Entscheidungskompetenz 22 180
 - funktionaler Zusammenhang Verletzungshandlung/Vermögensbetreuungspflicht 18 52
 - Grenzen der Handlungsfreiheit 22 161
 - Informationsgrundlage 22 164
 - Kapitalgesellschaft 18 56
 - Konzern 18 73
 - Kreditausschuss Aufsichtsrat 22 177
 - Personengesellschaft 18 78
 - Provision 18 91
 - Risikogeschäft 18 83
 - Schmiergeld 18 91
 - Schutzzweck der Norm 18 125
 - Untreue 2 66; 22 159 f.
 - Vertretbarkeit der Entscheidung 22 169
- Pflichtwidrigkeitszusammenhang**
 - Untreue 18 124
- phantom stocks** 23 33
- Pharmastrafrecht** 31 140 ff.
 - AMG 31 147 f.
 - Apothekengesetz 31 168
 - Arzneimittelrecht, internationales 31 143
 - Arzneimittelrecht, nationales 31 141
 - Betäubungsmittelgesetz 31 165
 - Grundstoffüberwachungsgesetz 31 166
 - Heilmittelwerbegesetz 31 167
 - internationales 31 143
 - Medizinproduktegesetz 31 169
 - Nebenstrafrecht 31 164
 - Preisbindung 31 177
 - Strafrecht, allgemeines 31 171
 - Zytostatika-Entscheidung 31 172
- pharming** 22 77; 30 21
- phishing** 22 76; 30 21
- plea bargaining** 9 1
- Polen**
 - Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 71
 - Ermittlungsverfahren 16 70
 - Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Politische Kontakte**
 - Verteidigungshandeln 7 297
- Polizeiakten**
 - Akteneinsicht 7 237
- Poolvereinbarung**
 - Gläubigerbegünstigung 19 272
- Pornographie** 30 41
- Portugal**
 - Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 74
 - Ermittlungsverfahren 16 73
- Postbank**
 - Postgeheimnis 22 233
- Postbeschlagnahme**
 - Staatsanwalt 1 92
- Posteingang**
 - Organisation 7 316
- Postgeheimnis**
 - Postbank 22 233
- Postsendung**
 - Datensammlung/-sichtung 10 79
- Postverkehr**
 - Compliance-Untersuchung 11 135
- Präferenzregelungen**
 - Zollvorteile 34 39
- Präklusion**
 - Beweisvorbringen 14 114
- Prävention**
 - Compliance 4 10
 - Geldwäsche 21 140 f.; 22 58
- pre-arranged trade** 23 90, 92
- Preisabsprache** 25 71
- Preisauflagsprovision** 18 91
- Preiseinwirkungspotential**
 - Handelsaktivitäten, handelsgestützte 23 86
 - Umstände, bewertungserhebliche 23 83
- Preiskartell** 25 5
- Preisniveau, künstliches** 23 85 f., 88, 91
- Presse**
 - Informationspolitik 10 211
- Presseauskünfte**
 - Mandantenberatung 7 156
- Presserecht**
 - Verjährung 26 4
- Presseveröffentlichung** 33 297
 - Unternehmenskrise 12 75
- Primärinsider** 1 76
 - Begriff 23 46
 - Insiderhandelsverbot 23 23
 - Weitergabe-/Empfehlungs-/Verleitungsverbot 23 45 f.
- Privatbedarf**
 - Verbrauch übermäßiger Beträge 19 137
- Privatbereich**
 - strafrechtlicher Schutz 24 89
- Privatgeheimnis**
 - Verletzung 20 333
- Privatgespräch**
 - Datensammlung/-sichtung 10 81
- Privathandel** 23 34
- Privatisierung**
 - Ermittlungskompetenz 14 25, 173
- Privatklagedelikt**
 - Betriebs-/Geschäftsgeheimnisverletzung 24 222, 223
 - Schutzrechts-/Urheberrechtverletzung 24 231
 - Werbung, irreführende/progressive 24 218
 - Wettbewerbsrecht 24 217
- Privatklageverfahren**
 - Unternehmensanwalt 10 178
- Privatvermögen**
 - Nichtbilanzierung durch Einzelkaufmann 19 186
- Produkt**
 - Fehlverhalten, behauptetes 12 79
 - Praxistests Medizintechnik 12 83

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Produkthaftung** 4 122
– Tun/Unterlassen 2 5
– Verjährung 6 46
Produktionsgrundlagenentzug
– pflichtwidriger 18 62
Produktivitätshilfen 35 11
Produktpiraterie 24 12, 97 f.
– Statistik 24 99
Produktpirateriebericht 24 99
Produktpirateriegesetz (PrPG) 24 101
– gewerbsmäßiges Handeln 24 102
ProduktpiraterieVO 24 101
Prognose
– Insiderinformation 23 37
– unrichtige Information über Unternehmensverhältnisse 26 182
Prolongation
– Wechsel-/Scheckbetrug 22 95
Propagandamittel
– Einfuhrverbot 27 160
prosecuter shopping 12 68
Prospektpflicht
– Grauer Kapitalmarkt 1 75
Protokoll, ausländisches
– Verwertbarkeit 16 284
Provision
– Korruption 12 41
– Pflichtwidrigkeit 18 91
– Zollwert 34 78
Provisionsbetrug
– Bereicherungsabsicht 17 83
Provisionszahlung
– Pflichtwidrigkeit 18 53
Prozess
– Unternehmenskrise infolge 12 76
Prozessbetrug
– Unschärfen der Wahrheitspflicht 12 162
Prozessverhalten
– Verständigung 9 33
Prozessverschleppung
– Ablehnung Beweisantrag 7 336
– Beweisantrag 14 136 f., 173
Prüfbericht
– Abschlussprüfung 26 282
Prüfbericht Gründung
– Registerangaben, unrichtige 26 257
Prüfung
– Überprüfungsermächtigung 36 199
Prüfungsbericht, unrichtiger 26 280 f.
– Beginn/Beendigung 26 310
– entgeltlicher 26 309
– Sanktionierung 26 298 f.
– Schädigungsabsicht 26 309
– strafrechtliche Bedeutung 26 311
– Tatmittel 26 302
– Verjährung 26 310
– Verteidigungsstrategie 26 318
– Vorsatz 26 308
Prüfungsrechte
– Nichtduldung bei Arbeitnehmerüberlassung 28 108
Prüfungsverfahren, selbstinitiierte 7 305
Psychiatrische Unterbringung
– Verständigung 9 29
Publicity
– Haftungsrisiken 10 15
Publikationspflicht
– Unternehmenskrise 12 153
Publizität
– unrichtige 26 161
Publizitätsdelikt 26 160 ff.
– gegenüber Abschlussprüfer 26 200
– Abschlussprüfung 25 200
– Anwendungsbereich 26 171
– Außerdarstellung, verfahrensbegleitende 26 7
– Auswirkung auf berufliche Stellung 26 13
– Beurteilung, strafrechtliche 26 28
– Erheblichkeit der Angaben 26 193
– Geheimhaltungspflichtverletzung 26 219
– Geschäftsführungsprüfung 26 215
– Gründungsprüfung 26 214
– Hinzuziehung von Spezialisten 26 24
– Informationsbeschaffung 26 20
– kapitalmarktrechtliche Normen 26 218
– Mandantenberatung 26 1 f., 10
– Mandatsannahme 26 10
– Organisation Verteidigungsaufgaben 26 9
– Prüfungsbericht 26 280 f.
– Schutzzweck 26 170
– Sonderprüfung 26 212
– Straftatbestände 26 164
– Tatsachenstoff 26 26
– Umwandlungsprüfung 26 216
– unrichtige Information in öffentlicher Ankündigung 26 217
– unrichtige Registerangaben 26 235 f.
– vergangenheits-/gegenwartsbezogene Tatsachendarstellung 26 185
– Verschleierung 26 192
– Versuch 26 197
– Verteidigung persönlicher Interessen 26 5
– Verteidigungshandeln 26 20
– Verteidigungsstrategie 26 14
– Vorsatz 26 196
pumping and dumping 23 91
Punktstrafe 9 3
Push-Technologie
– Handlungsort 15 53
Put-Option 23 32
Pyramidensystem
– Kundenwerbung, progressive 24 34
Qualitätsanforderung
– Ausfuhrerstattung 36 118
Qualitätssicherungsfunktion
– Compliance 4 7
Quartalsbericht 26 304
Quasi-Sanktionen
– EU 36 70
Quellenprinzip
– internationales Steuerrecht 15 17
Quellen-TKÜ 30 80
Quersubventionierung
– Subventionsbetrug 35 80

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Quittung, falsche 32 604
 - Quotenkartell 25 5
 - Quotenregelung
 - Gemeinsamer Markt 36 22
 - Rabatt
 - Vermögensschaden 17 65
 - Radarstrahlung
 - Schutz vor 29 150
 - Raider
 - als Täter 12 62
 - Rangfolge
 - Zurückgewinnungshilfe 13 280
 - Rangrücktritt
 - Beseitigung Überschuldung 19 63
 - Rasterfahndung 33 272
 - Geldwäsche 21 199
 - Raubkopie 30 35
 - Räumlichkeiten
 - Durchsuchung 33 342
 - Raumüberwachung
 - Compliance-Untersuchung 11 147
 - Räumungsverkauf
 - Werbung, irreführende 24 23
 - Rauschgifthandelbekämpfung 1 58
 - Realförderung
 - Subvention 35 45
 - Rechnung, falsche 32 604
 - Rechnungsabgrenzung
 - unrichtige Angaben 26 131
 - Rechnungslegung
 - unzureichende 26 321
 - Rechnungsprüfung
 - Korruptionsermittlungsverfahren 20 424
 - Rechnungsprüfungsamt
 - Zusammenarbeit mit R. Bei Korruptionsermittlungen 20 405
 - Rechnungswesen
 - Aufzeichnungspflicht 26 139
 - falsches 26 135 f.
 - Rechtliches Gehör
 - Ausschluss 7 336
 - Mandantenberatung 7 159
 - Rechtsabteilung
 - Verfahrensleitung bei Ermittlungsverfahren 12 107
 - Zusammenarbeit mit Unternehmensvertreter 12 127
 - Rechtsanwalt
 - berufsrechtliche Maßnahmen bei Strafverfahren 33 498, 502
 - berufsrechtliche Sanktion Steuerhinterziehung 32 222
 - Geldwäsche 21 108, 246
 - Telefonüberwachung 21 203
 - Verdachtsmeldung Geldwäsche 21 155
 - Verpflichteter GwG 21 180
 - Rechtsanwalt, europäischer
 - dienstleistender 16 28
 - niedergelassener 16 25
 - Rechtsanwaltsgebühren
 - Bußgeldverfahren 7 104
 - Fälligkeit 7 106
 - Festsetzung 7 106
 - Freiheitsentziehung 7 105
 - Gegenstandswert 7 103
 - gesetzliche 7 101
 - Pflichtverteidiger 7 101
 - Rechtshilfe 7 105
 - Verjährung 7 106
 - Vorschuss 7 106
 - Wahlverteidiger 7 101
- Rechtsanwaltshaftung**
 - Zurückgewinnungshilfe 13 287
 - Rechtsanwaltshonorar** 7 100
 - Anwaltswechsel 7 97
 - Doppel-/Mehrfachvertretung 7 59
 - Erstattung notwendiger Auslagen 7 114
 - Geldwäsche 7 354
 - Rechtsschutzversicherung 7 119
 - Übernahme für Mitarbeiter 10 214
 - Unternehmensanwalt 10 213
 - Vergütungsvereinbarung 7 107
 - Rechtsauslegung**
 - Einwirkung auf 7 280
 - Rechtsbehauptung**
 - Insiderinformation 23 37
 - Rechtsbehelf**
 - gegen Anordnung dinglicher Arrest 13 340
 - gegen Beschlagnahmeanordnung 13 340
 - gegen Entscheidung nach § 111i StPO 13 349
 - gegen Entscheidung nach § 111l StPO 13 354
 - gegen Vollziehung Sicherstellungsmaßnahme 13 344
 - Rechtsbeistand**
 - Bestellung im Auslieferungsverfahren 16 188
 - EU-Richtlinie 16 17
 - Rechtshilfeverfahren 16 220
 - Verpflichteter GwG 21 180
 - Rechtsberater, externer**
 - Zusammenarbeit mit Unternehmensvertreter 12 131
 - Rechtsbeschwerde**
 - Kartellverfahren 25 218
 - Rechtsfolgen**
 - Mandantenberatung 7 162
 - Rechtsfolgenausspruch**
 - Verständigung 9 27
 - Rechtsfragen**
 - Strategieberatung Unternehmensverteidigung 12 147
 - Rechtsgespräch** 9 18 f.
 - außerhalb Hauptverhandlung 9 22
 - Ermittlungsverfahren 9 20
 - nach Eröffnung Hauptverhandlung 9 22
 - während Hauptverhandlung 9 24
 - Zwischenverfahren 9 21
 - Rechtsgüter, ausländische** 15 30
 - Rechtsgüter, individuelle** 15 31
 - Rechtsgüter, inländische** 15 30
 - Auslandstat gegen 15 59
 - Rechtsgüter, internationale**
 - Auslandstat gegen 15 60

- Rechtsgüter, überindividuelle** 15 32
- Rechtshilfe**
 - Außenwirtschaftsrecht 27 16
 - Ermittlungsanordnung, europäische 16 234 f.
 - grenzüberschreitende 16 7
 - Rechtsanwaltsgebühren 7 105
 - Rechtshilfevertrag D-USA 16 240
- Rechtshilfe, internationale**
 - ausgehendes Ersuchen Vermögensabschöpfung 13 332
 - eingehendes Ersuchen Vermögensabschöpfung 13 332
 - EU-Rahmenbeschlüsse Sicherstellung/ Einziehung 13 331
 - Korruptionsermittlungsverfahren 20 433
 - Maßnahmen, vollstreckungssichernde 13 328
- Rechtshilfeverfahren**
 - Akteneinsicht 16 222
 - Anfechtbarkeit 16 224
 - Auslandsbezug 16 192 f.
 - Beschuldigtenvernehmung 16 216
 - Beweismittelbeschlagnahme 16 210
 - Bewilligungsverfahren 16 200
 - Durchsuchung 16 210
 - Herausgabeverfahren 16 203
 - Integrationslösung 16 226
 - Leistungermächtigung 16 200
 - Rechtsbeistand 16 220
 - Rechtsschutz 16 223
 - Rechtsschutz Beschlagnahme 16 232
 - Rechtsschutz Durchsuchung 16 232
 - Rechtsschutz gegen Leistungermächtigung 16 224
 - Rechtsschutz gegen Vornahmehandlung 16 228
 - Rechtsschutz Herausgabeverfahren 16 231
 - Verteidigung 16 220
 - Verteidigungsstrategie im 16 192 f.
 - Vornahmeermächtigung 16 200
 - Vornahmeverfahren 16 200
 - Zeugenvernehmung 16 216, 271, 277 f.
 - Zulässigkeit 16 201
 - Zweistufigkeit 16 199
- Rechtshaberschaft**
 - Vermögensabschöpfung 13 24
- Rechtskraft**
 - Vermögensabschöpfung 13 434
- Rechtsmittel**
 - Dokumentation Belehrung bei Verständigung 9 59
 - Mandantenberatung 7 157
 - Verfall/Einziehung 13 431 f.
 - Vermögensabschöpfung 13 431 f.
- Rechtsmittelverfahren**
 - Verjährung 6 121
- Rechtsmittelverzicht**
 - Verständigung 9 34, 61 f.
- Rechtspfleger**
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 11
- Rechtsrecherche** 7 261
- Rechtsschutz**
 - Disziplinarverfahren 31 97
 - Ermittlungsverfahren Geldwäsche 21 210
 - EU-Kontrollmaßnahmen 36 187
 - fehlender 7 169
 - Mandantenberatung 7 165 f.
 - Maßnahmen OLAF 36 142
 - OLAF 36 187
 - polizeiliche Zwangsmaßnahmen 7 166
 - Rechtshilfeverfahren 16 223
 - richterliche Zwangsmaßnahmen 7 168
 - staatsanwaltschaftliche Zwangsmaßnahmen 7 167
 - Zollstrafverfahren 34 188 f.
 - Zulassungsentziehung 31 110
- Rechtsschutz, gewerblicher** 24 10
- Rechtsschutz, vorläufiger**
 - EU-Kontrollmaßnahmen 36 193
- Rechtsschutzversicherung**
 - Rechtsanwalts honorar 7 119
- Rechtswidrigkeit**
 - Bereicherungsabsicht bei Betrug 17 84
- Redelegation**
 - Garantienpflicht 3 129
- Regelinsolvenzverfahren** 19 313
- Regionalfonds**
 - Kontrollregelungen 36 29
- Registerangaben**
 - unterlassene 26 239
- Registerangaben, unrichtige**
 - Publizitätsdelikt 26 235 f.
- Registerdelikt**
 - Berichtigung der Angaben 26 255
 - Berichtigungspflicht 26 241
 - Gründungsangaben, unrichtige 26 246 f.
 - Insolvenverschleppung 26 275
 - Kapitalveränderungsangaben, unrichtige 26 264
 - Kapitalverlustmitteilung, verschleppte 26 274
 - Leitungspersonangaben, unrichtige 26 276
 - nach § 82 Abs. 1 Nr. 1 GmbHG 26 261
 - nach § 82 Abs. 1 Nr. 2 GmbHG 26 263
 - nach § 82 Abs. 1 Nr. 3 GmbHG 26 268
 - nach § 82 Abs. 1 Nr. 4 GmbHG 26 269
 - nach § 82 Abs. 1 Nr. 5 GmbHG 26 278
 - nach § 82 Abs. 2 Nr. 1 GmbHG 26 270
 - nach § 399 Abs. 1 Nr. 1 AktG 26 246
 - nach § 399 Abs. 1 Nr. 2 AktG 26 256
 - nach § 399 Abs. 1 Nr. 3 AktG 26 258
 - nach § 399 Abs. 1 Nr. 4 AktG 26 264
 - nach § 399 Abs. 1 Nr. 5 AktG 26 271
 - nach § 399 Abs. 1 Nr. 6 AktG 26 276
 - nach § 399 Abs. 2 AktG 26 266
 - Rechtsfolgen 26 242
 - Registerangaben, unrichtige 26 235 f.
 - Tatbestand 26 237
 - nach UmwG 26 279
 - Verteidigungsstrategie 26 243
 - Vollendung 26 255
 - Vorsatz 26 254
- Registergericht**
 - Versicherung des Nichtbestehens von Bestellungshindernissen 19 44
- Registerinformationen**
 - Informationsbeschaffung 7 249

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Regress**
 - Vermögensabschöpfung 13 443
- Regulierter Markt** 23 33
- Reis**
 - VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Reisekostenabrechnung, falsche** 32 604
- Reisescheck**
 - Begriff 22 36
- Reiseverkehr**
 - Freigrenzen/Freimengen 34 70, 71
 - Schmuggelprivileg 34 86
- Rennwettgesetz**
 - Steuerhinterziehung nach 32 59
- Repackagings** 23 30
- Repräsentantenhaftung** 4 94
- Repräsentationsaufwand**
 - Verbrauch übermäßiger Beträge 19 137
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 21
- Reputation**
 - Compliance 4 102
 - Haftungsrisiken 10 16, 26
- Restrukturierungsgesetz** 1 105
- Restschuldbefreiung**
 - Ausschluss 19 354
 - Versagung 19 333
 - Wirkung 19 334
 - Wohlverhaltensperiode 19 331, 333
- Restschuldbefreiungsverfahren** 19 331
 - Gläubigerbegünstigung 19 335
- Reue, tätige** 2 34
 - Geldwäsche 21 123; 22 57; 32 48
 - Genehmigungsverstoß KWKG 27 207
 - Kreditbetrug 22 137
 - Submissionsabsprache 25 274
 - Subventionsbetrug 32 55; 35 104
 - Umweltstraftat 29 92
- Review** 26 304
- Revision**
 - Verteidigerausschluss, falscher 7 62
- Revision, interne**
 - Verhältnis zu Compliance 4 145
- Revisionsabteilung**
 - Verfahrensleitung bei Ermittlungsverfahren 12 109
- Revisionsamt**
 - Zusammenarbeit mit R. bei Korruptionsermittlungen 20 405
- Revisionsprüfung**
 - Korruptionsermittlungsverfahren 20 424
- Richter**
 - Amtsträger 20 89
- Richter, ausländischer**
 - Amtsträger 20 95
- Richtervorbehalt**
 - Beschlagnahme 13 175
- Richtigstellung, unterlassene**
 - Steuererklärung 32 98
- Richtlinie**
 - öffentliches Dienstrecht 20 72
 - Vorabentscheidungsverfahren nach Art. 267 AEUV 16 289
- Rindfleisch**
 - VO gemeinsame Marktorganisation 36 20, 24
- Risikoanalyse**
 - Außenprüfung HZA 36 47
 - Compliance 4 164
- Risikofrüherkennung**
 - Aufbau eines Systems zur 10 20, 23
- Risikogeschäft**
 - Bankrotthandlung 19 132
 - Einwilligung 19 217
 - Pflichtwidrigkeit 18 83
- Risikomanagement**
 - Compliance 4 6
- Rohdiamanten**
 - Ein-/Ausfuhrverbote 27 92
- Rohstoffoption**
 - Täuschung bei 17 36
- Rohtabak**
 - VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Rückdatierung**
 - Verträge 19 139
- Rückforderung**
 - Ausfuhrerstattung 36 122
- Rückforderung, erhöhte**
 - Sanktion nach AusfuhrerstattungsVO 36 81
- Rückführungsrichtlinie** 28 49
- Rückgabe**
 - bei Beschlagnahme 13 190
- Rückgewinnungshilfe**
 - Unternehmensanwalt 10 182 f.
 - *s. Zurückgewinnungshilfe*
- Rückkaufprogramm** 23 104
- Rücklagen, freie**
 - Überschuldungsstatus 19 58
- Rücknahme**
 - Approbation 31 121
 - Beweisantrag 14 98
- Rücknahme, unterlassene**
 - Genehmigung, fehlerhafte 29 53
- Rücknahmeanregung**
 - Beweisantrag 14 117
- Rückstandsrechnung**
 - Sozialversicherungsbeiträge 19 252
- Rückstellungen**
 - unrichtige Angaben 26 131
- Rücktritt** 2 34
 - Verhältnis zu Selbstanzeige 32 338
 - Versuch der Steuerhinterziehung 32 155
- Rücktritt vom Versuch**
 - Zollhinterziehung 34 92
- Rücküberstellung**
 - Europäischer Haftbefehl 16 161
- Rückübertragung**
 - Ermittlungszuständigkeit von Staatsanwaltschaft auf Finanzbehörde 33 193
- Rückwirkungsverbot**
 - Verjährung 6 12
- Rückzahlung**
 - Gesellschafterleistung 19 292
 - Subventionsbetrug 35 116
- Rückzahlungsverpflichtung**
 - AusfuhrerstattungsVO 36 82

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Rückzug, geordneter** 8 55
- Ruhen**
- gesetzliches Verfolgungshindernis 6 52
 - Verfolgungsverjährung 32 502
- Ruhen der Verjährung** 6 51
- bei Auslieferungsersuchen 6 60
 - nach Erlass erstinstanzliches Urteil 6 57
 - nach Eröffnung Hauptverhandlung 6 58
 - gesetzliche Anordnung 6 61
 - Vollstreckungsverjährung 6 129
- Rumänien**
- Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Rüstungsgüter**
- Außenwirtschaftsrecht 27 7
 - Einfuhrverbot 27 160
 - Exportverbote 27 23
 - ungenehmigte technische Unterstützung 26 123
- Saatgut**
- VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Sache, bewegliche**
- Herausgabe an Verletzten 13 307
- Sache, doppelrelevante** 13 319
- Sacheinlage**
- Angaben, unrichtige 26 268
 - Registerangaben, unrichtige 26 252, 262
- Sachfragen**
- Strategieberatung Unternehmensverteidigung 12 138
- Sachgründungsschwindel**
- GmbH 26 263
- Sachkunde**
- Ablehnung Beweisantrag 7 336
 - Bedenken/Zweifel an 14 162
 - Gericht 14 156
- Sachpatent** 24 174
- Sachübernahme**
- Registerangaben, unrichtige 26 252
- Sachverhaltsdarstellung, irreführende**
- Täuschung bei 17 39
- Sachverhaltsverfälschung**
- Verbot 7 343
- Sachverständigenbeauftragung**
- Verjährungsunterbrechung 6 74; 32 491
- Sachverständigenentlassung**
- vorzeitige 7 336
- Sachverständigengutachten** 7 258
- Ablehnung (weitere) Einholung 14 156
 - Antrag gem. § 219 StPO 13 36
 - Ermittlungsverfahren 14 18
 - Meinungsverschiedenheiten/Widerspruch zu mündlichem Vortrag 14 166
- Sachverständiger** 12 132
- Beauftragung zur Informationsbeschaffung 7 258
 - Beweisantrag 14 70
 - Veränderung der Verfahrensstellung 7 336
 - Vorprägung 14 23
 - Zweifel an Sachkunde des 14 162
- Sachwalter auf Zeit**
- Vermögensbetreuungspflicht 18 11
- Safe Harbour** 23 50, 104
- Saisonkräfte, ausländische**
- Anwerbung/Vermittlung 28 119
- Sammelanderkonto**
- Geldwäsche 21 253
- Sammelauskunftsersuchen**
- an Kreditinstitut 33 554
- Sammelgenehmigung**
- Ausfuhr 27 33
- Sanierung** 19 314
- Ausgaben, unwirtschaftliche 19 271
 - außerhalb Insolvenzverfahren 19 259
 - Eigensanierung 19 314
 - freie 19 260
 - Gläubigerbegünstigung 19 269
 - Gläubiger-Fonds 19 273
 - Gläubigerpool 19 272
 - übertragende 19 263, 315
- Sanierungsfördermittel**
- Subvention 35 50
- Sanierungsgesellschaft** 19 263
- Sanierungskosten, aussichtslose** 19 137
- Sanktion, finanzielle**
- Übernahme durch Unternehmen 10 221
- Sanktionen**
- EU 36 4, 13
 - EU-Kontrolleure/OLAF 36 170
 - Insolvenzdelikt 19 347
- Sanktionensystem**
- Wirtschaftskriminalität 1 36
- Sanktionierung**
- Unternehmen 5 1 ff.
- Sanktionsausschuss**
- Börse 23 20
- Sanktionsnormen**
- Bankenaufsicht 22 203 f.
- SanktionsVO** 36 5, 15, 67
- Anhörungsrecht 36 75
 - DurchführungsVO 36 75
 - Sanktionen, verwaltungsrechtliche 36 67
 - Scheingeschäfte 36 71
 - Schwarze Liste 36 72 f.
- Sarbanes Oxley Act** 4 14; 10 25
- Whistleblowing 4 203
- Säumniszuschlag**
- Steuerhinterziehung 32 114
- Scalping** 23 37
- Insiderdelikt 23 69
 - Täuschungshandlung, sonstige 23 103
- Scamming** 30 44
- Schaden**
- Untreue 18 97 f.
- Schadensersatz**
- Abwehr von Ansprüchen 12 162
 - bei Insolvenzantragstellung 19 297
 - mangelnde Koordination bei Abwehr 12 190
 - Zurückgewinnungshilfe 13 288
- Schadensersatzanspruch**
- Eurojust 16 121
 - Korruptionsdelikt 20 397, 398

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Schadensersatzhaftung
 - Compliance 4 94
 - Criminal Compliance 4 55
- Schadensfeststellung
 - Korruptionsdelikt 20 351 f., 361
- Schadenshöhe
 - Strafzumessung Betrug 17 99, 106
- Schadenschätzung
 - Korruptionsdelikt 20 351 f., 362
- Schadensversicherung
 - Rechtsanwaltsgebühren 7 119
- Schadenswiedergutmachung
 - Betrug 17 15, 18, 21
 - Strafzumessung 17 103
 - Verständigung 9 34, 35
- Schadstoff
 - Begriff 29 137
 - Freisetzung von 29 136
- Schafffleisch
 - VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Schattenstruktur 8 10
 - Bestandsaufnahme 8 15
 - Moderator 8 14
- Schätzung
 - Besteuerungsverfahren 32 171
 - Festlegung Gewinnermittlungsmethode 32 170
 - Selbstanzeige 32 251
 - Sicherheitszuschlag Selbstanzeige 32 253
 - Steuerhinterziehung 32 170
 - Strafverfahren 32 170, 172
 - Verfallhöhe 13 389
- Schaumweinsteuer
 - Zollstrafrecht 34 6, 7
- Schaustellergewerbe
 - Anwerbung/Vermittlung Hilfskräfte 28 119
- Scheck
 - Begriff 22 36
 - Nachmachen/Verfälschen/Verschaffen/Feilhalten/Gebrauchen 22 30
- Scheckbetrug 17 98; 22 88 f.
 - Irrtum 22 97
 - Täuschung 22 90, 96
 - Untreue durch Tolerierung 22 103
 - Vermögensschaden 22 99
 - Vermögensverfügung 22 98
 - Vorsatz 22 102
- Scheckfälschung 1 73
- Scheckgeschäft
 - Täuschung bei 17 37
- Scheckkarte
 - Erlangung, missbräuchliche 22 106
 - Verwendung, missbräuchliche 22 107
- Scheckkartenmissbrauch 1 52; 22 104 f.
 - Schutzbereich 15 31
 - Vorsatz 22 110
- Scheckweiterreichung
 - Gläubigerbegünstigung 19 173
- Scheinauslandsgesellschaft
 - Insolvenzantragspflicht 19 191
- Scheingeschäft
 - Bankrotthandlung 19 138
 - SanktionsVO 36 71
- Scheinhandlungen 1 115
 - Subventionsbetrug 35 62
- Scheinrechnung
 - Berichtigung 32 176a
 - unberechtigter Vorsteuerabzug 32 176
- Scheinselbständige
 - Arbeitnehmerüberlassung 28 68
 - Sozialversicherungspflicht 28 160
- Scheinverkauf
 - Gläubigerbegünstigung 19 173
- Schengener Durchführungsübereinkommen (SDÜ)
 - Vermögensabschöpfung 13 330
- Schenkkreis
 - Kundenwerbung, progressive 24 35
- Schenksteuer
 - Steuerhinterziehung 32 186
 - Verjährungsbeginn Steuerhinterziehung 32 472
- Schiedsrichter
 - Amtsträger 20 95
- Schlachtfeld
 - Wahl des 8 49
- Schleudergeschäft
 - Bankrotthandlung 19 132
- Schleuserkriminalität
 - Aufenthaltsgesetz (AufenthG) 28 36, 37
- Schlussbesprechung
 - EU-Kontrollmaßnahmen 36 215
- Schmiergeld
 - nicht abzugsfähige Betriebsausgaben 33 142 f.
 - Pflichtwidrigkeit 18 91
 - Verwendungsverbot 33 142 f.
- Schmiergeldabrede
 - Verhältnis zu Hauptvertrag 20 399
- Schmiergeldzahlung
 - Nichtherausgabe an Arbeitgeber 20 288
 - Pflichtwidrigkeit 18 53
 - Schaden 20 291
- Schmuckhändler
 - Geldwäsche 21 258
- Schmuggel
 - bandenmäßiger 27 153; 32 371 f., 388
 - gewaltsamer 32 371 f., 380, 383
 - gewerbsmäßiger 27 153; 32 371 f., 379
 - Hinterziehung Einfuhr-/Ausfuhrabgaben 32 373
 - Konkurrenzen 32 395
 - Sanktion 32 394
 - Vortat zu Geldwäsche 21 53
 - Waffen 27 155
- Schmuggel, gewaltsamer 34 104
- Schmuggel, grenzüberschreitender
 - Selbstanzeige 27 151
- Schmuggelprivileg 34 86
 - Handels-/gewerbliche Waren 34 88
 - Waren versteckte/verheimlichte 34 90
 - Wertgrenze 34 89
- Schneeballsystem 1 55; 17 93
 - Kundenwerbung, progressive 24 33
- Schonfrist
 - Abzugsteuergefährdung 32 649

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Schreiben, anonyme**
– Mandantenberatung 7 179
- Schriftverkehr**
– Beschlagnahme 33 376, 377
- Schuldenbereinigungsplan** 19 99
- Schuldfähigkeit, fehlende**
– Auslieferungshindernis 16 171
- Schuldner**
– Aussageverpflichtung bei Insolvenzdelikt 19 35
- Schuldnerbegünstigung**
– Bankrotthandlung 19 175
– Schutzbereich 15 36
– Vermögensverschiebung 19 119, 124
- Schuldnerverzeichnis**
– Abweisung Insolvenzverfahren 19 308
- Schuldtitle** 23 30
- Schusswaffe**
– gewaltsamer Schmuggel 34 104
– Strafschärfungsgrund 32 380
- Schutzbereich**
– internationale Steuer-/Steuerstraf-/Wirtschaftsstrafsachen 15 29 f.
– Irrtum über 15 43
- Schutzbereichserweiterung**
– europa-/völkerrechtliche 15 38
- Schutzfunktion**
– Compliance 4 7
- Schutzmaßnahme**
– Agrarmarktordnung 36 23
– unerlaubter Eingriff in technische Schutzmaßnahmen 24 135
- Schutzprinzip**
– internationales Wirtschaftsrecht 15 16
- Schutzrechte, gewerbliche**
– Verletzung 24 97 f.
- Schutzrechte, verwandte**
– Urheberrecht 24 132
- Schutzrechtsverletzung**
– Bekanntmachung der Verurteilung 24 241
– Einziehung 24 235
– Geistiges Eigentum 1 78
– Grenzbeschlagnahme 24 238
– Strafverfolgung auf Antrag 24 230
– Strafverfolgung von Amts wegen 24 233
– Verfall 24 237
– Verjährung 24 244
– Vernichtungsanspruch 24 236
- Schwarzarbeit**
– Ausländerbeschäftigung, illegale 28 21
– Bekämpfung 1 99
– Bekämpfung der 1 71
– Bekämpfung organisierter/gewerbsmäßiger 1 74
– Verhältnis zu § 266a StGB 28 32
- Schwarzarbeitbekämpfungsgesetz (SchwarzArbG)** 1 74; 28 135
– Anzeigepflichtverletzung 28 138
– Auftrags-/Vergabesperre 28 150
– Beauftragung Schwarzarbeit 28 144
– Datenerhebung 28 149
– Ermittlungsbefugnisse Zollverwaltung 28 148
– Handwerksrolleneintragung, fehlende 28 140
– Mitwirkungspflichtverletzung 28 145
– Ordnungswidrigkeit 28 138
– Prüfungskompetenzen 28 147
– Straftatbestände 28 146
– Zuständigkeit 28 192
- Schwarze Kasse**
– Untreue 18 123; 20 294
- Schwarze Liste**
– SanktionsVO 36 72 f.
- Schwarzeinkauf** 32 130
- Schwarzgeldbekämpfungsgesetz** 1 97; 21 10
– Selbstanzeige 32 228
- Schwarzlohnvereinbarung**
– Arbeitnehmer 19 237
– Unternehmenskrise 19 230
- Schweden**
– Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 76
– Ermittlungsverfahren 16 75
– Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Schweigen**
– Verteidigungsstrategie 7 138
- Schweigepflicht**
– Adressat BaFin-Ermittlung/-verfahren 23 15
– Medizinstrafrecht 31 72
- Schweigepflichtentbindung**
– Compliance-Untersuchung 11 164
- Schweigerecht** 7 138
– Mandantenberatung 7 159
– Umgehung 7 208 f.
– Verteidigungsstrategie 8 48
- Schweinefleisch**
– VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Schweiz**
– Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 78
– Ermittlungsverfahren 16 77
– Rechtshilfe Außenwirtschaftsrecht 27 17
– Steuerabkommen über die Zusammenarbeit in den Bereichen Steuern und Finanzmarkt 32 297
– Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Schwerpunktstaatsanwaltschaften** 1 90
- SEC**
– Verfahren gegen ausländische Unternehmen 15 2a
- SEC-Ermittlung**
– Unternehmenskrise infolge 12 84
- Sektorenuntersuchung**
– Kartellverfahren, europäisches 25 82
- Sekundärsinsider** 1 76
– Insiderhandelsverbot 23 24
- Selbstanzeige** 7 305; 32 228 ff.
– Absichtserklärung 32 248
– Abzugsteuergefährdung 32 656
– Adressat 32 262
– Änderung 32 263
– Anwendungsbereich 32 239
– Ausschlussgründe Straffreiheit 32 266
– Bannbruch 32 366
– Begriff 32 232
– Bekanntgabe Bußgeld-/Strafverfahren 32 275
– Bekanntgabe Prüfungsanordnung 32 269 f.
– Berichtigungserklärung 32 243

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Besteuerungszeiträume 32 254
- Beteiligte, mehrere 32 257
- bußgeldbefreiende 33 519, 520
- Drittanzeige 32 334
- bei Durchsuchungsanordnung namentlich nicht genannter Verantwortlicher 33 528, 534
- Ein-/Ausfuhrabgabengefährdung 32 689
- Einleitung Bußgeld-/Strafverfahren 32 275 f.
- Einleitung Ermittlungsverfahren bei 33 574
- Entdeckung der Tat 32 291 f.
- Entdeckungsrisiko 32 235
- Ermittlungen, interne 10 43
- Erscheinen eines Amtsträgers 32 270, 281 f.
- fehlgeschlagene 33 520
- Form 32 259
- Fußmattentheorie 32 270
- Gehilfe 32 258
- Geldwäsche 21 123
- gewerbs-/bandenmäßige/gewaltsamer Schmuggel 32 397
- Inhalt 32 245 f.
- Konkurrenzen 32 338
- leichtfertige Steuerverkürzung 32 588 f.
- Mittäter 32 255
- Motivation 32 234
- Nachentrichtung verkürzter Steuern 32 309
- Schätzung 32 251
- Sicherheitszuschlag bei Schätzungsangaben 32 253
- Sperrwirkung 32 62, 266 f.
- Steuergefährdung 32 636
- steuerliche Behandlung Selbstanzeigekosten 32 344
- Steuerpolitik 32 237
- Strafaufhebungsgrund 32 231
- strafbefreiende 27 151; 33 572
- Stufenselbstanzeige 32 250
- Teilnehmer 32 255
- Teilselbstanzeige 32 264
- Teilselbstanzeige, unbewusste 32 265
- unkoordinierte 33 298
- unvollständige/unwirksame 33 575
- Veranlagungszeitraum 32 249
- Verbrauchsteuergefährdung 32 673
- Verhältnis zu § 24 StGB 32 338
- Verhältnis zu § 153 AO 32 339
- Vermögensabschöpfung 13 81
- verunglückte 32 332
- Vorenthaltung Sozialversicherung 28 164
- im Vorfeld der Außenprüfung 33 518
- Widerruf 32 263
- Wiederaufleben 32 274, 302
- Wirkung 32 330
- Zahlungsfrist für Nachentrichtung verkürzter Steuern 32 320
- Ziel 32 229
- Zollhinterziehung 34 93 f.
- Zoll-/Steuerstrafsache 34 178
- Zweck 32 237
- Selbstbegünstigung**
 - Geldwäsche 21 126

- Selbstbelastung**
 - Schutz bei Compliance-Untersuchung 11 96 f., 104, 109
 - Verbot des Zwangs zur S. 32 105
- Selbstbeziehung**
 - Strafverfahren 33 75
- Selbstbeziehung, drohende**
 - Steuerschätzung 33 433, 434
- Selbstkostenfestpreis** 25 261
- Selbstleerverfahren** 7 336
 - Urkunden 1 92
 - Verständigung 9 34
- Self Assessment Tools** 4 169
- Sentencing Guidelines** 4 13, 22
- Sequestration** 19 301
- Serienbetrug** 17 95
- Serienstraftat**
 - Tatsachenfeststellung 17 50
 - Zollstrafsache 34 185
- Settlement**
 - Kartellverfahren 25 235
 - Kartellverfahren, europäisches 25 96, 113
- short sales** 23 91
 - Insiderdelikt 23 68
 - Spekulationscharakter 23 120
- Sicherheit, äußere**
 - Gefährdung 27 120
 - Störung 27 126
- Sicherheiten**
 - cash-pooling 19 285
- Sicherheitenbestellung**
 - Gläubigerbegünstigung 19 173
- Sicherheitenverstärkung**
 - Gläubigerbegünstigung 19 173
- Sicherheitsabschlag**
 - Sicherstellung 13 76
 - Steuerschätzung 33 427
- Sicherheitsgewährung**
 - Vermögensverschiebung 19 124
- Sicherheitspolitik**
 - unionsrechtliche Vorgaben 15 83
- Sicherheitszuschlag**
 - Schätzungsangaben bei Selbstanzeige 32 253
- Sicherstellung**
 - Arrest, dinglicher 13 196
 - Beschlagnahme durch 13 171
 - Checkliste 10 129
 - Daten, elektronische 10 130
 - bei Durchsuchung 10 127 f.
 - EU-RB Vollstreckungshilfe Vermögensabschöpfung 13 331
 - Sicherheitsabschlag 13 76
 - staatliches Interesse bei Vermögensabschöpfung 13 156 f.
 - Steuer(nach)forderung 13 78
 - Übersicherung 13 75
 - Verletzteninteresse bei Vermögensabschöpfung 13 219 f.
 - Vermögensabschöpfung 13 69
 - Zurückgewinnungshilfe 13 219 f.
- Sicherstellungsbedürfnis**
 - Beschlagnahmeanordnung 13 181

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Vollstreckungssicherstellung 13 254
- Zurückgewinnungshilfe 13 240, 242
- Sicherstellungsmaßnahme**
- Anfechtung erledigte 13 347
- Anfechtung vollstreckungssichernder Maßnahme 13 339 f.
- Aufhebung 13 338
- Aufrechterhaltung bei Zurückgewinnungshilfe 13 289 f.
- Beendigung 13 334
- Dienstaufsichtsbeschwerde 13 360
- grenzüberschreitende 13 328
- Rechtsbehelfe gegen Vollziehung 13 344
- unbekannter/nicht ermittelbarer Verletzter 13 311
- Verfassungsbeschwerde 13 360
- Verhältnis zu Insolvenzrecht 13 323
- *sa Beschlagnahme*
- Sicherung nicht voll eingezahlter Einlagen**
- Registerangaben, unrichtige 26 253, 262
- Sicherungsbetrug 17 93**
- Sicherungsmaßnahmen, vorläufige**
- Geldwäsche 21 195
- bei Verfall 4 88
- Sicherungsmaßregel**
- Verständigung 9 29
- Sicherungspool 19 272**
- Sicherungsübereignung**
- Gläubigerbegünstigung 19 173
- Sicherungsverwahrung**
- Verständigung 9 29
- Sich-Verschaffen**
- Steuerhhelei 32 411
- Signierung, unzulässige**
- Checkliste 24 130
- Situationsanalyse**
- Mandantenberatung 7 130
- Sitztheorie**
- Fremdrechtsanwendung 15 26
- Skimming 30 22**
- Skontroführer**
- Markt-/Kursmanipulation 23 78
- Zulassungswiderruf durch Börsenaufsicht 23 19
- Slowenien**
- Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 81
- Ermittlungsverfahren 16 79
- Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- smurfing**
- Geldwäsche 21 32, 220
- Sockel**
- Abwicklung 8 26
- Aufwendungen 8 26
- äußerer 8 1 f.
- Informationsnetzwerk 8 19
- innerer 8 61 f.
- Öffentlichkeitsarbeit 8 32
- Schattenstruktur 8 10
- Transparenz 8 30
- Vertraulichkeit 8 25
- Sockelaktivitäten 8 22**
- Sockelverteidigung**
- Aktionen, konzertierte 8 85
- Anpassung Verteidigungsstrategie 8 95 f.
- äußerer Sockel 8 1 ff.
- Ende der Abschirmung 8 80
- Grundlagen 8 1 ff.
- Hauptverhandlung 8 77 f.
- innerer Sockel 8 61 f.
- Intervalle 8 66
- Unternehmensanwalt 10 179
- Wechselwirkungen, paradoxe 8 88
- Weichenstellungen 8 83
- Zusammenarbeit Individual-/Unternehmensverteidiger 12 181
- Softwarepiraterie 30 35**
- Sogwirkung 1 31**
- Sonderdelikte 1 107**
- Sonderfonds**
- Untreue 18 123
- Sonderkommission Kartellbekämpfung 20 410**
- Sonderposten mit Rücklageanteil**
- unrichtige Angaben 26 131
- Sonderprüfer**
- Geheimhaltungspflichtverletzung 26 231, 234
- Sonderprüfung 7 201**
- Publizitätsdelikt 26 212
- Sorgfaltspflicht**
- Geldwäsche 21 147, 175
- Sortenschutz 24 209 f.**
- Eintragung 24 211
- Erlöschen 24 212
- Pflanzensorte 24 210
- Schutzgegenstand 24 210
- Schutzzumfang 24 213
- Strafvorschrift 24 214
- Sortenschutzgesetz (SortSchG) 24 10, 209 f.**
- Produktpirateriegesetz (PrPG) 24 102
- Sozialfonds**
- Kontrollregelungen 36 29
- Sozialprofil 1 29**
- Sozialschädlichkeit 1 32**
- Sozialsubvention 35 51**
- Sozialversicherung**
- Beitragsabführung 19 230 f.
- Vorenthalten von Arbeitsentgelt 19 230 f.
- Sozialversicherungsbeitrag**
- Abführung, unzumutbare 28 162
- Auftrags-/Vergabesperre bei Vorenthaltung 28 166
- Fälligkeit 19 239
- geringfügige Beschäftigung 28 157
- Rückstandsberechnung 19 252
- Rückstellung zur Begleichung 19 243
- Selbstanzeige 28 164
- Stundung/Vergleich 19 240
- Teilzahlung 19 241
- unrichtige Angaben gegenüber Einzugsstellen 28 155
- Verantwortlichkeit Beitragsabführung 28 161
- Verhältnis § 266a StGB zu § 23 Abs. 1 Nr. 1 AEntG 28 165

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Verhältnis § 266a StGB zu § 263 StGB 28 158
- Vorenthaltung 1 74; 19 238; 28 151 f.
- Sozialversicherungspflicht**
- Arbeitnehmerentsendung 28 160
- Arbeitnehmerüberlassung 28 160
- Scheinselbständigkeit 28 160
- Sozietät**
- Interessenskollision 7 44
- Spanien**
- Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 83
- Ermittlungsverfahren 16 82
- Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Sparbuch**
- Entwendung 22 66
- Spekulationsgeschäft**
- Bankrotthandlung 19 132, 133
- Spenden 4 183**
- Spendenquittung, falsche 32 604**
- Sperrklärung**
- Beschlagnahmeverbot 33 376
- Sperrwirkung**
- bei Durchsuchungsanordnung namentlich nicht genannter Verantwortlicher 33 529
- Sperrwirkung Selbstanzeige 32 266 f.**
- Amtsträger 32 282
- Bekanntgabe Bußgeld-/Strafverfahren 32 275 f.
- Bekanntgabe Prüfungsanordnung 32 269 f.
- Einleitung Bußgeld-/Strafverfahren 32 275 f.
- Entdeckung der Tat 32 291 f.
- Ermittlung Steuerstraftat/-ordnungswidrigkeit 32 283
- Erscheinen Amtsträger 32 281 f.
- Erscheinen zur steuerlichen Prüfung 32 283
- Kenntnis der Tatentdeckung 32 299
- Nachentrichtung verkürzter Steuern 32 309
- Prüfung, steuerliche 32 287
- Prüfungsanordnung 32 271
- Rechnen müssen mit Tatentdeckung 32 300
- Steuerstraftat, unverjährte 32 278
- Steuerverkürzung von mehr als Euro 50.000 32 303
- Tatentdecker 32 298
- Umfang 32 273, 280, 289, 301
- Spesen**
- Verbrauch übermäßiger Beträge 19 137
- Spesenabrechnung**
- falsche 32 604
- Untreue 12 38
- Spezialitätsgrundsatz 16 264**
- Spezialitätsvorbehalt**
- Auslieferung 16 264
- Beweisverbot 16 287
- Spielbank**
- Geldwäsche 21 260
- Verpflichteter GwG 21 184
- Spieleinsatz**
- Bankrotthandlung 19 132, 136
- Spiralwirkung 1 31**
- Sponsoring 4 181**
- Gefährdungsvorsatz 2 57
- Spurensuche**
- Informationsbeschaffung 7 257
- Spyware**
- Computerbetrug 30 20
- Staatsangehörige, eigene**
- Auslieferung 16 160
- Staatsangehöriger, ausländischer**
- Auslieferung bei Korruptionsdelikt 20 442
- Staatsangehöriger, deutscher**
- Auslieferung bei Korruptionsdelikt 20 439
- Staatsangehörigkeit**
- Auslieferungshindernis 16 144
- Staatsanwalt**
- Durchsicht von Papieren bei Durchsuchung 1 92
- Postbeschlagnahme 1 92
- Staatsanwalt, missbrauchter 12 46**
- Staatsanwaltschaft**
- Ermittlungsorgan Steuerstrafsache 33 206
- europäische 16 122
- federführende Ermittlungsbehörde Steuerstrafsache 33 158
- Informationsweitergabe an Finanzbehörde 33 476
- Kompetenzen als Ermittlungsbehörde 33 281
- Rückübertragung Ermittlungszuständigkeit auf Finanzbehörde 33 193
- Strafverfolger 12 21 f.
- Vorermittlungen wg. Insolvenzdelikt 19 26
- Zusammenarbeit mit S. bei Korruptionsermittlungen 20 402
- Zuständigkeit Ermittlungsverfahren Steuer-/Zollstraftat 34 151
- Staatsanwaltschaftliche Akten**
- Akteneinsicht 7 237
- Staatsschutzsache**
- Ausschluss Verteidiger 7 62
- Staatsverschuldung 22 18**
- Städtebauförderung**
- Subvention 35 50
- Stammeinlage**
- Gründungsangaben, unrichtige 26 262
- Stammkapital**
- Überschuldungsstatus 19 58
- Stammkapitalbeeinträchtigung**
- pflichtwidrige 18 62
- Stellung, marktbeherrschende**
- Sicherung durch Täuschungshandlung 23 101
- Stellungnahmemöglichkeit**
- Beschränkung 7 336
- Steuerabkommen**
- Informationszugriff auf Auslandsvermögen 33 26
- Steueranmeldung**
- Nichtabgabe 32 96
- Steuerverkürzung bei unrichtiger 32 122
- Unterlassen gebotener Berichtigung 32 98
- Steuerbeamten-Ausbildungsgesetz 1 69**
- Steuerbemessungsgrundlage**
- Steuerschätzung 33 414
- Steuerberater**
- berufsrechtliche Maßnahmen bei Strafverfahren 33 498, 504

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- berufsrechtliche Sanktion Steuerhinterziehung 32 222
- Geldwäsche 21 109, 243
- Leichtfertigkeit 32 585
- Verdachtsmeldung Geldwäsche 21 155
- Verhältnis Berichtungspflicht/Selbstanzeige 32 342
- Verpflichteter GwG 21 180
- Steuerbilanz 26 33**
- Steuerdelinquenz 33 23**
- Steuererklärung**
 - Nichtabgabe 32 97
 - Unterlassen gebotener Berichtigung 32 98
 - vorsätzliche Verwendung unrichtiger Bilanz 26 63
- Steuererstattungsanspruch**
 - Erwerb, unzulässiger 32 693, 696
- Steuerfahndung**
 - Aufgaben 33 222 f.
 - Ermittlungen bei Kreditinstitut 33 567
 - Ermittlungen der Besteuerungsgrundlagen bei Steuerverfehlungen 33 249
 - Ermittlungen in unbekanntem Fällen 33 269
 - Ermittlungen in verfolgungsverjährten Zeiträumen 33 241
 - hinreichender Anlass für Tätigwerden 33 232
 - Organisation 33 211
 - Reichweite Erforschungsauftrag 33 226
 - Spezialkompetenz 12 3
 - Stellung im Ermittlungsverfahren 33 202, 209
 - Trennung Besteuerungs-/Steuerstrafverfahren 33 260
 - Vorermittlungen 33 240
 - Zusammenarbeit mit S. bei Korruptionsermittlungen 20 403
 - *sa Fahndungsdienst*
- Steuerfall, unbekannter**
 - Aufdeckung/Ermittlung 33 269
- Steuerfestsetzungsverfahren**
 - Angabenmachen 32 75
- Steuerflucht**
 - internationales Steuerrecht 15 19
- Steuerforderung**
 - Vermögensabschöpfung 13 78
- Steuergefährdung 32 602 f.; 34 125**
 - Abzugssteuern 32 639 f.
 - Aufzeichnungspflichtverletzung Warenausgang 32 627
 - Buchführungspflichtverletzung 26 151
 - Einfuhr-/Ausfuhrabgaben 32 619, 676 f.
 - entgeltliches In-Verkehr-Bringen von Belegen 32 608
 - durch falsche Belege 32 603
 - durch falsche Buchung/Aufzeichnung 32 611
 - Geldbuße 32 635
 - Konkurrenzen 32 637
 - Kontenwahrheitspflichtverletzung 32 631
 - Mitteilungspflichtverletzung 32 622
 - Selbstanzeige 32 636
 - Täter 32 607
 - Umsatzsteuer 32 621
 - Verbrauchsteuergefährdung 32 662 f.
- Verfolgungsverjährung 32 638
- Zuwiderhandlung gegen Auflage 32 634
- Steuergeheimnis**
 - Steuerstrafverfahren 33 97 f.
 - Verletzung 24 93
- Steuerhinterziehung 27 158; 32 398 f.; 34 108**
 - Absatzhilfe 32 414
 - Absetzen 32 413
 - Ankauf 32 410
 - bandenmäßige 32 415
 - Bannbruch als Vortat 32 406
 - Bereicherungsabsicht 32 418
 - Einfuhr-/Ausfuhrabgabenhinterziehung als Vortat 32 403, 404
 - geldwäschetaugliche Vortat 34 114
 - gewerbsmäßige 32 415
 - Haftung des Täters 33 482
 - Konkurrenzen 32 423
 - Nebenfolgen 32 421
 - Sanktion 32 420
 - Sich-/einem Dritten verschaffen 32 411
 - Tatbestand, subjektiver 32 416
 - Tatbestand, subjektiver der Vortat 32 408
 - Tathandlungen 32 410
 - Verbrauchsteuerhinterziehung als Vortat 32 402, 404
 - Verfall 32 422
 - Verhältnis zu Täterschaft/Teilnahme an der Vortat 32 409
 - Versuch 32 419
 - Vorsatz 32 416
 - Vortat zu Geldwäsche 21 53
 - Vortaten 32 400 f., 407
- Steuerhinterziehung 12 8; 32 61 f.**
 - durch aktives Tun 32 70, 74 f.
 - Amtsträger 32 138, 139
 - Angaben gegenüber Behörde 32 89
 - Angabenmachen 32 75
 - Anstiftung 32 161
 - Ausmaß, großes 32 137, 195
 - Ausnutzung der Mithilfe eines Amtsträgers 32 139
 - Außenwirtschaftsrecht 27 147
 - Ausweisung Ausländer 32 217
 - bandenmäßige fortgesetzte Umsatz-/Verbrauchssteuerverkürzung 32 141
 - Begehungsarten 32 65
 - Beihilfe 32 159
 - besonders schwere 32 135
 - Betriebsausgabenabzug verbotener Zuwendung 20 59
 - DNA-Identitätsfeststellung gem. § 81g StPO 32 214
 - Einreichung falscher UmsatzsteuerVA 32 76
 - Einstellung gegen Auflage 32 203
 - Entdeckungsrisiko 32 235
 - Erbschaftsteuer 32 186
 - Erklärungsspflichten, steuerliche 32 92
 - Erlangung nicht gerechtfertigter Steuervorteil 32 123
 - Festsetzungsfrist 32 211, 212
 - fortgesetzte 32 140

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Freiheitsstrafe 32 191, 192
- Geld- und Freiheitsstrafe 32 192
- Geldstrafe 32 191, 193
- Geschäftsführer, faktischer 32 70
- Gesetzeskonkurrenz 32 166
- Gestaltungsmissbrauch 32 85
- Gewerbeuntersagung 32 215
- Grundtatbestand 32 63
- Haftung 32 210
- Haftung des Täters 33 482
- Hinterziehungszinsen 32 213
- Irrtum 32 148
- Kausalität Handlung/Erfolg 32 133
- Kompensationsverbot 32 128
- Konkurrenzen 32 163
- Korruptionsdelikt als Beihilfe zur 20 312
- Missbrauch Befugnis/Stellung als Amtsträger 32 138
- Mittäter 32 158
- Nebenfolgen, beamtenrechtliche 32 220
- Nebenfolgen, berufsrechtliche 32 222
- Nebenfolgen, steuerrechtliche 32 210
- Nebenfolgen, verwaltungsrechtliche 32 215
- Nebenleistung, steuerliche 32 114
- Nebentäterschaft 32 79
- Nichtabgabe Steuervoranmeldung/-anmeldung/-erklärung 32 95
- Nichtverwendung von Steuerzeichen/-stempeln 32 112
- Passversagung 32 218
- Rechtsfolgen 32 190
- Rechtsgut, geschütztes 32 88
- Rechtswidrigkeit 32 142
- Rücktritt vom Versuch 32 155
- Schätzungen 32 170
- Schenkungsteuer 32 186
- Schwarzarbeitbekämpfungsgesetz 1 74
- Selbstanzeige 32 228 ff.
- Selbstanzeige, strafbefreiende 27 151
- Sperrwirkung Selbstanzeige 32 62
- steuerliche Behandlung Verfahrenskosten 32 225
- steuerliche Behandlung von Geldbußen/-strafen 32 224
- Steuern, mehrere 32 164
- Steuerverkürzung 32 114
- Strafaussetzung zur Bewährung 32 192
- Strafmaßstabelle 32 193
- Strafmilderungsgründe 32 198
- Strafschärfung 32 135, 195, 199
- Strafzumessung 32 190 f., 200
- Strohmännchen 32 211
- Tatbegriff 32 62
- Tatbestand, subjektiver 32 243
- Tatbestandsaufbau 32 67
- Tatbestandsirrtum 32 148
- Tatein-/Tatmehrheit 32 163
- Täter 32 156, 157
- Täter, mittelbarer 32 157
- Täterfolg 32 113
- Täterkreis 32 70
- Tatsachen 32 81
- Teilnahme 32 159
- Umsatzsteuerjahreserklärung 32 173 f.
- Umsatzsteuerkarussell 32 182
- Umsatzsteuervoranmeldung 32 173 f.
- Unkenntnis der Finanzbehörden 32 90
- Unrechtsbewusstsein 32 149
- durch Unterlassen 32 70, 91 f.
- Unterlassen gebotener Berichtigung 32 98
- Verbotsirrtum 32 150
- Verfahrenskosten 32 207
- Verhalten, tatbestandsmäßiges 32 71
- Verhältnis zu leichtfertiger Steuerverkürzung 32 597
- Verhältnis zu sonstigen Straftatbeständen 32 167
- Verjährung 32 168
- Verjährungsbeginn 32 470 f.
- Verjährungsbeginn bei versuchter S. 32 484
- Versuch 32 64, 151
- Verwendung gefälschter/nachgemachter Belege 32 140
- Verzinsung 32 213
- Vorbereitungshandlung 32 153
- Vorsatz 32 244
- Vortat einer Geldwäsche 33 24
- Vortat zu Geldwäsche 21 53
- Waffenbesitzkarte 32 219
- Zollstrafat 34 63 f.
- *sa Zollhinterziehung*
- Steuer-Identifikationsnummer**
- Verwendung, zweckwidrige 32 705, 707
- Steuern**
- Berücksichtigung bei Vermögensabschöpfung 13 374
- Steuernachforderung**
- Vermögensabschöpfung 13 78
- Steueroasen**
- Informationszugriff auf Auslandsvermögen 33 26
- Steuerordnungswidrigkeit 32 509 f.; 34 115**
- Aufsichtspflichtverletzung 32 552
- Begriff 32 14, 509
- Beteiligung 32 525
- Bußgeldbescheid 32 534
- Einstellung des Verfahrens 32 533
- Einziehung 32 544
- Fahrlässigkeit 32 522
- Geldbuße 32 537
- Geldbuße gegen Juristische Person/Personenvereinigung 32 546
- Geltung OWiG 32 513 f.
- Handeln für Anderen 32 526
- Leichtfertigkeit 32 523
- Opportunitätsprinzip 32 532, 550
- Rechtfertigungsgründe 32 528
- Rechtskraft, eingeschränkte 34 118
- Sanktion 32 534, 543
- Selbstanzeige 32 636
- Steuergefährdung 34 125
- Steuerverkürzung, leichtfertige 32 559 f.; 34 120
- Subsidiaritätsklausel 34 117

- Tatbestände 32 16
- Tatein-/Tatmehrheit mit Straftat 34 116
- Verdacht infolge Außenprüfung 33 513
- Verfall 32 545
- Verfolgungsverjährung 32 514, 714; 34 119
- Verhältnis zu Steuerstraftat 32 15
- Versuch 32 524
- Vorsatz 32 519, 521
- Vorwerfbarkeit 32 529
- Zusammentreffen mehrerer Gesetzesverletzungen 32 543
- Steuerordnungswidrigkeitenrecht 32 509 ff.**
- Steuerpflicht, beschränkte**
- Abzugsteuergefährdung 32 648
- Steuerrecht**
- Compliance 4 107 f.
- Fremdrechtsanwendung 15 23
- Steuerrecht, internationales**
- Doppelbesteuerung 15 18
- Gegenstand 15 17
- Steuerflucht 15 19
- Territorialitätsprinzip 15 17
- Steuerschätzung**
- Besteuerungsgrundlagen 33 417
- Besteuerungsverfahren 33 422
- Bestreiten im Prozess 33 426
- drohende Selbstbeichtigung 33 433, 434
- Förderung Geständnisbereitschaft 33 430
- Sicherheitsabschlag 33 427
- Steuerbemessungsgrundlage 33 414
- Strafverfahren 33 414 f., 421
- Verwertbarkeit 33 424
- Zuschätzung 33 432
- Zuschlag bei Auslandsbezug 33 419
- Steuerstempel**
- Nichtverwendung von 32 112
- Steuerstraftat**
- Verwertbarkeit Steuerschätzung 33 424
- Steuerstrafrecht 32 1 ff.**
- Belehrungspflicht 20 330
- europarechtliche Vorgaben 15 69, 77 f.
- europarechtskonforme Auslegung 15 88
- Fremdrechtsanwendung 15 23
- Konkurrenzen 20 327
- Korruptionsdelikte 20 295 f.
- Rechtsgut, geschütztes 32 2
- Steuerhinterziehung/Geldwäsche 33 24 f.
- Verfolgungsintensität 33 23
- Verjährung 6 47
- völkerrechtliche Vorgaben 15 68, 71 f.
- völkerrechtskonforme Auslegung 15 86
- Steuerstrafrecht, europäisches**
- künftige Harmonisierung 15 85
- Steuerstrafrecht, internationales**
- Checkliste 15 105
- europarechtliche Vorgaben 15 9, 68 f., 77
- Gerichtsbarkeit 15 92
- Irrtum über Schutzbereich 15 43
- Kompetenzkonflikte 15 93
- Mindestharmonisierung 15 10
- ne bis in idem 15 94
- Prozessrecht 15 91 f.
- räumliche Geltung 15 5, 46 f.
- Schutzbereich 15 29 f.
- Schutzbereichserweiterung 15 38
- Verlagerung Auslegungszuständigkeit 15 11
- völkerrechtliche Vorgaben 15 9, 68 f., 71
- Vorfragen 15 12
- Wechselwirkung mit Wirtschaftsrecht 15 20
- Steuerstraftat 32 12, 18 ff.**
- Abgabengesetze der Länder 32 60
- Anfangsverdacht 33 232
- vom Ausland gegen Inländer 15 2a
- Bannbruch 32 345 f.
- Begünstigung nach 34 111
- Checkliste Ermittlungserlass 33 273
- Einleitung Ermittlungsverfahren 33 314
- Entdeckungsrisiko 32 235
- Geldwäsche nach 34 112
- Haftung 33 482 f.
- Informationsgewinnung 33 295
- inter-/supra-/transnationale Dimension 15 1 ff.
- Nebenfolge 32 424 f.
- §§ 148, 149 StGB/Wertzeichenfälschung 32 56
- § 257 StGB/Begünstigung 32 28
- § 261 StGB/Geldwäsche 32 40
- § 264 StGB/Subventionsbetrug 32 49
- § 369 Abs. 1 Nr. 1 AO 32 19
- § 369 Abs. 1 Nr. 2 AO/Bannbruch 32 22
- § 369 Abs. 1 Nr. 3 AO/Wertzeichenfälschung 32 23
- § 369 Abs. 1 Nr. 4 AO/Begünstigung 32 25
- § 369 Abs. 2 AO 32 27
- Rennwett-/Lotteriegesezt 32 59
- Schädigung Umsatzsteueraufkommen 32 57
- Steuerhehlerei 32 398 f.
- Strafgesetze, allgemeine 32 17
- Tatbestände 32 16, 18 ff.
- Telefonüberwachung bei Geldwäscheverdacht 34 113
- Verdacht infolge Außenprüfung 33 513
- Verfall 32 453
- Verhältnis zu Steuerordnungswidrigkeit 32 15
- Verjährungsunterbrechung 32 485
- Vortat zu Geldwäsche 21 52
- Steuerstraftäter-Kartei, zentrale 1 91**
- Steuerstrafverfahren 33 1 ff.**
- außerstrafrechtliche Konsequenzen 33 489 f.
- Aussetzung im Hinblick auf Besteuerungsverfahren 33 54a
- gegen Bankkunden 33 562
- Belehrungspflicht infolge Außenprüfung 33 514, 521
- Belehrungspflichten 33 88
- Berufsverbot 33 494
- Bundeszentralregister 33 491
- Datenweitergabe 33 101
- Einstellung gegen Auflage 32 203
- Empfängerbenennung, fehlende 33 442
- Ermittlungen bei/gegen Kreditinstitute 33 559 f.
- Ermittlungsbehörde, federführende 33 156
- Ermittlungsbehörden 33 156 f.
- Ermittlungsorgane 33 196 f.

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragrafen,

- Ermittlungsverfahren 33 294 ff.
- Finanzbehörde 33 156
- Freiheit vom Zwang zur Selbstbelastung 33 47, 53 f.
- Führungszeugnis, polizeiliches 33 491
- Gewerbeuntersagung 33 496
- Haftung 33 482 f.
- Informationsgewinnung 32 295
- Informationsweitergabe 33 465 f.
- Informationszugriff auf Auslandsvermögen 33 26
- Interessen, fiskalische 33 18, 49, 51
- Kompetenzen Ermittlungsbehörden 33 156
- Legalitätsprinzip 33 320
- Mandantenberatung 33 11
- Mitteilung Berufskammer 33 498, 505
- Mitteilungspflichten im 33 465 f.
- Mitteilungspflichten im grenzüberschreitenden Bargeldverkehr 33 480
- Mitwirkungspflichten 33 47, 53 f.
- Nachweis Treuhandverhältnisse 33 435
- nemo-tenetur-Grundsatz 33 48, 95
- § 393 Abs. 1 AO 33 53 f.
- § 393 Abs. 2 AO 33 91 f.
- § 393 AO 33 46 f.
- § 400 AO 33 155
- Prozessmaximen 33 38
- Prozessvoraussetzungen 33 42
- Rechtsquellen 33 27
- Schätzungen 32 170, 172
- Selbstanzeige, strafbefreiende 33 572
- Selbstanzeige, unvollständige/unwirksame 33 575
- Selbstbezeichnung 33 75
- Staatsanwaltschaft 33 156
- Steuerdelinquenz 33 23
- Steuergeheimnis 33 97 f.
- Steuerschätzung 33 414 f., 421
- Strafbefehl 33 155
- Trennung Besteuerungs-/Strafverfahren 33 46
- Verfahrensgrundsätze 33 35
- Verständigung, tatsächliche 33 445 f.
- Verteidigungsstrategie 33 1 f.
- Verwendungsverbot 33 91 f.
- Zwangsmittelandrohungsverbot 33 70
- Zwangsmittelverbot 33 61
- Steuerunehrlichkeit 12 44**
- Steuervergünstigung**
 - Subventionsbericht 35 5
- Steuervergütung**
 - Erlangung nicht gerechtfertigter 32 127
- Steuervergütungsanspruch**
 - Erwerb, unzulässiger 32 693, 697
- Steuerverkürzung 32 114**
 - Buchführungspflichtverletzung 26 151
 - Fälligkeitssteuern 32 121
 - leichtfertige 32 559 f.
 - Nichtanmeldung von Waren 27 147
 - Steueranmeldung, unrichtige 32 122
 - Veranlagungssteuern 32 117
- Steuerverkürzung, leichtfertige 32 559 f.; 34 120**
 - durch aktives Tun 32 574
- Berichtigungspflicht 32 589
- Beteiligter 32 572
- Kausalität 32 578
- Konkurrenzen 32 596
- Leichtfertigkeit 32 579
- mehrfache 32 600
- Organmitglieder 32 567
- Rechtswidrigkeitszusammenhang 32 578
- Selbstanzeige 32 588 f.
- Steuerberatungs-/Wirtschaftsprüfungsgesellschaft 32 567
- Täter 32 563
- Tathandlung 32 573
- durch Unterlassen 32 575
- Verfolgungsverjährung 32 601
- Verhältnis zu Steuerhinterziehung 32 597
- in Wahrnehmung steuerlicher Angelegenheit 32 565
- Steuerverkürzungsbekämpfungsgesetz 1 69**
- Steuervorteil 32 125**
 - Erlangung eines nicht gerechtfertigten 32 123, 618
- Steuerzeichen**
 - Nichtverwendung von 32 112
- Steuerzeichenfälschung 32 23, 56; 34 110**
- Stiftung**
 - Insolvenzantragspflicht 19 21
 - Pflichtabschlüsse 26 67
- Stillhaltefrist**
 - Verdachtsmeldung Geldwäsche 21 158
- Stimmhaltung**
 - Strafbarkeit bei Gremienentscheidung 3 73
- Stimmrecht**
 - Strafbarkeit bei Gremienentscheidung 3 68
- Stock options plan**
 - Insiderdelikt 23 67
- Störung**
 - Ermittlungshandlung 7 156
- Strafandrohung**
 - Änderung, nachträgliche 6 13
- Strafantrag**
 - Verhältnis zu Verjährung 6 56
- Strafanwendungsrecht 15 5**
- Strafanzeige 7 304**
 - Bumerang 12 71
 - Verteidigungsmittel 12 65
 - Warneffekt 12 70
- Strafaufhebungsgrund**
 - Mandantenberatung 7 181
- Strafausschließungsgrund**
 - Mandantenberatung 7 181
- Strafbarkeit**
 - Vermeidung 7 15
- Strafbefehl**
 - Beantragung durch Finanzbehörde 33 155
 - Verjährungsunterbrechung 6 80; 32 497
- Strafbefreiungserklärungsgesetz 33 10a**
- Straffreiheit**
 - Mandantenberatung 7 181
- Strafgesetzbuch 1 95**
- Strafklageverbrauch**
 - Aburteilung, rechtskräftige 16 256

- europäischer 16 250
- Geltungsbereich Art. 54 SDÜ 16 262
- Kartellverfahren 25 281
- Tat, dieselbe 16 253
- Vollstreckung nach Art. 54 SDÜ 16 260
- Vorabentscheidungsverfahren 16 257
- Strafmaß, unerträgliches**
- Auslieferungshindernis 16 147
- Strafmilderung**
- Steuerhinterziehung 32 198
- Verfahrensverzögerung, rechtswidrige 32 201
- Strafmilderungsgrund**
- Mandantenberatung 7 183
- Strafprozessordnung**
- Neuerungen 1 92
- Strafrabatt**
- Verzicht auf beschlagnahmte Vermögenswerte 13 397
- Strafrahmen**
- Mandantenberatung 7 190
- Strafrahmenänderung** 7 190
- Strafrecht**
- Fremdrechtsanwendung 15 24
- Strafrecht, internationales**
- europarechtliche Vorgaben 15 7, 68 f.
- räumliche Geltung 15 46
- rechts-/kriminalpolitische Tendenz 15 8
- Schutzbereich 15 29 f.
- völkerrechtliche Vorgaben 15 7, 9, 68 f.
- Strafrechtslehre**
- Wirtschaftsstrafrecht 12 18
- Strafrechtspflege, stellvertretende**
- Ausländer 15 64
- Strafschärfung**
- Steuerhinterziehung 32 195, 199
- Zoll-/Steuerhinterziehung 34 100
- Straftat**
- Verbandsgeldbuße 5 14
- Straftat, politische**
- Auslieferungshindernis 16 142
- Straftatbestand**
- Begriff nach Art. 54 SDÜ 16 253
- Mandantenberatung 7 160
- Systematisierung 1 20
- Strafvereitelung** 7 338
- Anzeigepflichtverletzung bei Subventionsbetrug/-sverdacht 35 128
- Ausschluss Verteidiger 7 62
- Insolvenzverwalter 19 368
- Strafvereitelung im Amt** 20 341
- Strafverfahren**
- Bankgeheimnis 22 230
- Dolmetscher/Übersetzungsleistung 16 14
- Rechtsgespräch 9 18 f.
- Selbstanzeige nach Einleitung/Bekanntgabe 32 275 f.
- Verjährung 32 464
- Vermeidung 7 17
- Verständigung 9 1 f., 25 ff.
- Vorabentscheidungsverfahren 15 100
- Wahrnehmung Mandanteninteressen 7 18
- Strafverfahrenskosten**
- steuerliche Behandlung 32 225
- Strafverfahrensrecht** 1 89
- Strafverfolgung**
- grenzüberschreitende Zusammenarbeit 16 8
- Internetkriminalität 30 51 f., 63 f.
- sachwidrige Erschwerung 7 348
- Wirtschaftsstrafrecht 12 21
- Strafverfolgungsbehörde**
- Auftrag der 7 156
- grenzüberschreitende Kooperation 16 42
- Strafverfolgungsmaßnahmen**
- Auftrag von Strafverfolgungsbehörde 7 156
- Grenzen 7 154
- Mandantenberatung 7 152 f., 155
- Mandantenreaktion auf 7 156
- Unterbrechung Verjährung 32 485
- Wahrscheinlichkeit 7 153
- Strafverteidiger**
- in Auslandsverfahren 16 37
- dienstleistender europäischer Rechtsanwalt 16 28
- Einvernehmensanwalt 16 29
- europäischer 16 45
- Geldwäsche 21 247
- Kooperation, grenzüberschreitende 16 41
- niedergelassener europäischer Rechtsanwalt 16 25
- Strafverteidiger, ausländischer**
- Mit-/Verteidiger 16 24
- Strafverteidigerhonorar**
- Geldwäsche 21 103
- Strafverteidigung**
- Ermittlungsverfahren, ausländisches 16 46, 49 f.
- grenzüberschreitende 16 1 ff.
- Korruptionsdelikt 20 30
- Strafverteidigungskosten**
- steuerliche Behandlung 32 225
- Strafzumessung**
- Absicht fortgesetzter Begehung 17 107
- Berücksichtigung Verfallsanordnung 13 384
- besonders schwerer Fall 17 105
- Betrug 17 99 f.
- gewerbsmäßiger Betrug 17 108
- lange Verfahrensdauer 17 104
- Mandantenberatung 7 187, 192
- Mitverschulden des Opfers 17 101
- Pflichtwidrigkeit Betrug 17 100
- Schadenshöhe Betrug 17 99, 106
- Schadenswiedergutmachung 17 103
- Steuerhinterziehung 32 190 f.
- strafmildernde Gründe 32 198
- strafschärfende Gründe 32 199
- wirtschaftliche Verhältnisse des Täters 17 102
- Strahlen, nichtionisierende**
- Schutz vor 29 150
- Strategieberatung**
- Beendigung Dauerstraftat 12 172
- Gutachter/n 12 132
- Koordination, mangelnde 12 189
- Nachtatverhalten 12 173

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Rechtsfragen Unternehmensverteidigung 12 147
- Sachfragen Unternehmensverteidigung 12 138
- Sachverständiger/-ngutachten 12 132
- Umsetzung auf Leitungsebene 12 167
- Umsetzung bei Mitarbeitern 12 169
- Umsetzung nach außen 12 176 f.
- Umsetzung nach Innen 12 166
- Unternehmenskrise 12 100 f.
- Unternehmensvertreter 12 114 f.
- Zeugenbeistand 12 185
- Streuschaden**
- Gewinnabschöpfung 4 97
- Strohmann**
- Haftung Steuerhinterziehung 32 211
- Stromsteuer**
- Zollstrafrecht 34 6, 7
- Struktur**
- Halbleiterschutz 24 202
- Strukturfonds**
- Kontrollregelungen 36 29
- Unregelmäßigkeiten 36 135
- Strukturwandel**
- Subventionspolitik 35 10
- Studenten**
- Anwerbung/Vermittlung 28 119
- Stufenplanbeauftragter**
- AMG 31 180
- Stufenselbstanzeige** 32 250
- Stundung**
- Abzugsteuergefährdung 32 649
- Sozialversicherungsbeiträge 19 240
- Steuervorteil 32 125
- Wechsel-/Scheckbetrug 22 95
- Submission**
- Auftragsvergabe, öffentliche 25 247
- Submissionsabsprache** 4 97; 25 5, 37, 241 f., 262 f.
- Aktenvermerkgebot 25 148
- Angebotsabgabe 25 267
- Ausgleichszahlungen 25 243
- Ausschreibung 25 270
- Checkliste 25 263
- Kartellordnungswidrigkeit 25 241, 245
- Korruptionsbekämpfungsgesetz 25 245
- Nullpreisbildung 25 243
- Rechtsgut, geschütztes 25 264
- Rechtswidrigkeit 25 268
- Reue, tätige 25 274
- sonstige Straftaten in Zusammenhang mit 25 277
- Straftatbestand 25 245
- Tatbestand 25 266
- Täter 25 265
- Veranlassen zur Annahme 25 272
- Verhältnis zu Kartellordnungswidrigkeit 25 276
- Verhältnis zu § 263 StGB 25 275
- Vorsatz 25 273
- Submissionsbetrug** 1 57, 64; 12 39; 25 245, 253 f.
- Absprache, wettbewerbswidrige 20 262
- Eingehungsbetrug 25 256, 257
- Erfüllungsbetrug 25 256, 261
- Irrtum 25 254
- Täuschung 25 254
- Vermögensschaden 17 71; 25 256
- Vermögensverfügung 25 254
- Submissionskartell** 25 241 f.
- Kartellordnungswidrigkeit 25 171
- sonstige Straftaten in Zusammenhang mit 25 277
- Subsidiaritätsklausel**
- Bannbruch 32 345, 367
- Steuerordnungswidrigkeit 34 117
- Subsidiaritätsprinzip**
- Wirtschaftsstrafrecht 1 118
- Subsumtionsirrtum**
- Irrtum über Schutzbereich 15 43
- Subvention**
- Auskunftspflicht 35 124
- Begriff 35 40 f.
- nach Bundes-/Landesrecht 35 41
- nach EU-Recht 35 48
- Gewährung ohne marktgemäße Gegenleistung 35 43
- nicht wirtschaftlichen Zwecken dienende 35 51
- aus öffentlichen Mitteln 35 42
- Subventionsnehmer 35 47
- Übersicht 35 50
- Wirtschaftsförderung 35 46
- Subventionsbeantragung**
- Pflichtverstöße bei 35 59
- Subventionsbericht** 35 5
- Subventionsbescheinigung**
- Gebrauchmachen durch unrichtige/unvollständige Angaben erlangte 35 68
- Subventionsbetrug** 1 48; 17 2; 32 49; 35 28 ff.
- durch aktives Tun 35 60
- Amtsträger, behördeninterne 35 32
- Amtsträger, entscheidungsbefugter 35 35
- Amtsträger, fremdnützig handelnder 35 34
- Amtsträger, zwischengeschalteter 35 33
- Amtsträgerhandeln, besonders schwerwiegendes 35 36
- Angaben, unrichtige 35 60
- Angaben, unvollständige 35 61
- Anzeige-/Aufklärungspflichtverletzung 35 86, 94
- Anzeigepflichten 1 94
- Ausmaß, großes 35 88
- bandenmäßiger 35 74
- besonders schwerer 35 70 f.
- dogmatische Einordnung 35 29
- Eigennutz, grober 35 88
- Einziehung 35 115
- Entwicklung 35 1
- Gebrauchmachen durch unrichtige/unvollständige Angaben erlangte Subventionsbescheinigung 35 68
- Gestaltungsmissbrauch 35 62
- gewerbsmäßiger 35 74
- Gewinnsucht 35 88
- Herausgabe des Erlangten 35 116
- Inhabilität 35 117

- In-Unkenntnis-Lassen Subventionsgeber 35 92, 93
- Konkurrenzen 17 98; 35 118
- Leichtfertigkeit 35 101
- Mandantenberatung 35 121 f., 129
- Missbrauch Amtsträgereigenschaft 35 71
- im Nachgang zu gewährter Subvention 35 90
- Nebenfolgen 35 113 f.
- Offenbarungspflichtverletzung 35 67
- Quersubventionierung 35 80
- Reue, tätige 32 55; 35 104
- Rückzahlung 35 116
- Sanktion 35 110
- Schein-/Umgehungshandlungen 35 62
- Schutzbereich 15 34
- Schutzgut 35 28
- Sonderdelikt § 264 Abs. 1 Nr. 3 StGB 35 31
- Statistik 35 4
- Strafzumessung 35 111
- Subsumtionsirrtum 35 100
- Subventionsbegriff 35 40 f.
- Tatbestand, objektiver 32 49
- Tatbestand, subjektiver 32 54
- Tatbestandsirrtum 35 98
- Täterkreis 35 30 f., 95
- Täterschaft bei § 264 Abs. 1 Nr. 4 StGB 35 39
- Täterschaft, mittelbare 35 37
- Tatsachen, subventionserhebliche 32 52; 35 52
- Täuschung bei 17 38
- durch Unterlassen 35 66
- Verbotssirrtum 35 99
- Verjährung 6 35
- Verlust der Amtsfähigkeit 35 114
- Verteidigungsstrategie 35 121 f., 129
- Verwendung nachgemachter/verfälschter Belege 35 88
- Verwendung, ungesetzliche 35 84
- Verwendung, unökonomische 35 82
- Verwendungsbeschränkung 35 75
- Vollendung 35 65
- Vorsatz 35 97
- Subventionsbetrugsverdacht**
- Anzeigepflicht der Behörden/Gerichte 35 126
- Subventionsdelikt**
- EU-Recht 35 22
- internationales 35 27
- Rechtsquellen 35 17
- StGB 35 17
- Subventionsgesetz 35 18
- Verhältnis nationaler/gemeinschaftsrechtlicher Tatbestände 35 25
- Subventionsgeber**
- In-Unkenntnis-Lassen 35 93
- Subventionsgesetz 35 18**
- Subventionsgewährung 35 4**
- Bemühen um Nichtgewährung 35 109
- EU 35 8
- politische Dimension 35 10
- Statistisches Bundesamt 35 7
- Verhinderung, freiwillige 35 105
- Subventionsnehmer 35 47**
- Subventionspolitik**
- europäische 35 15
- nationale 35 10
- Südafrika**
- Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Surrogat**
- Geldwäsche 21 71
- Vermögensabschöpfung 13 102
- Syndikus**
- Zeugnisverweigerungsrecht 12 107
- Syndikusanwalt 10 2**
- Beschlagnahmeschutz Unterlagen 10 150
- legal privilege 10 159
- Rechtsstellung 10 3
- Zeugnisverweigerungsrecht 10 105
- Tabaksteuer**
- Verbrauchssteuerhinterziehung 34 99
- Zollstrafrecht 34 6, 7
- Tabakwaren**
- Freimenge 34 71
- Schmuggel 27 158
- Tafelgeschäfte 22 61, 62**
- Taktik 8 1 ff.**
- Abhängigkeit von Verfahrensabschnitt 7 151
- Abwehrtaktik 7 142
- nach Clausewitz 8 34
- Ermittlungstaktik 7 152
- Mandantenberatung 7 137 f.
- *sa Verteidigungsstrategie*
- Tarifierung, unrichtige**
- Zollhinterziehung 34 83
- Tatbegehung**
- bandenmäßige 32 388
- gewerbsmäßige 32 376
- mit Schusswaffe 32 380
- mit Waffe 32 383
- mit Werkzeug 32 384
- Tatbestandsirrtum 2 58 f.**
- Betrug 17 87
- Irrtum über räumliche Geltung dt. Strafrechts 15 66
- Irrtum über Schutzbereich 15 43
- Subventionsbetrug 35 98
- Tatbestandsmerkmale, normative 1 112**
- Tatbeteiligung**
- Ausschluss Verteidiger 7 62
- Tateinheit**
- Betrug 17 94
- Tatentdeckung**
- Kenntnis der 32 299
- Rechnen müssen mit 32 300
- Sperrwirkung Selbstanzeige 32 291 f.
- Verwertungsverbot/Verfahrenshindernis 32 296
- Täter**
- Bankrottdelikt 19 92 f.
- Bestechung/-lichkeit im geschäftlichen Verkehr 20 208
- Geldwäsche 21 43
- Subventionsbetrug 35 30 f., 95

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Täter, mittelbarer**
 - Handlungsort 15 54
 - Subventionsbetrug 35 37
- Täter-Opfer-Ausgleich**
 - Betrug 17 15
 - Geständnis 17 17
 - kommunikativer Prozess 17 19
 - persönliche/r Leistung/Verzicht 17 20
- Täterschaft 2 16**
 - Korruptionsdelikt 20 178
 - mittelbare 2 30
 - Organisationsherrschaft 2 30
 - Untreue 18 134
 - Wirtschaftsstrafrecht 2 12
- Täterschaft, mittelbare**
 - Betrug 17 26
 - Zurechnung, vertikale 3 116 f.
- Tathandlung**
 - Bestechung/-lichkeit im geschäftlichen Verkehr 20 232
- Tätigkeitsaufnahme, selbständige**
 - Anzeigepflichtverletzung 28 139
- Tätigkeitsinsider 23 46**
- Tätigkeitsverbot 4 63**
 - Insolvenzstraftat 19 42
- Tatmehrheit**
 - Betrug 17 95
- Tatortbesichtigung**
 - Informationsbeschaffung 7 257
- Tatprodukte**
 - Einziehung 32 442
- Tatsache, subventionserhebliche 35 52**
 - Abhängigkeit, gesetzliche 35 57
 - Bezeichnung, ausdrückliche 35 56
 - Bezeichnung, gesetzliche 35 53
 - Bezeichnung nach § 2 SubvG 35 54
 - Bezeichnung nach § 264 Abs. 8 Nr. 1 Fall 2 StGB 35 55
 - Bezeichnung, unvollständige/unwirksame 35 58
- Tatsachen**
 - Abgabemachen 32 81
 - Abgrenzung zu Rechtsauffassung 32 83
 - Erheblichkeit, steuerliche 32 87
 - Insiderinformation 23 37
 - subventionserhebliche 32 52
 - Täuschung über 17 28
- Tatsachenstoff**
 - Einwirken auf 7 274
 - Prüfung 7 270
 - Qualitätsveränderung 7 277
 - Strukturierung 7 272
- Tatsachenveränderung**
 - Täuschung 17 32
- Tatverdachtsprüfung**
 - Auslieferungsverfahren 16 140
- Tatwerkzeuge**
 - Einziehung 32 442
- Tauschbörse**
 - Urheberschutz 24 118
- Täuschung**
 - ausdrückliche 17 33
 - Betrug 17 28 f.
 - Eingehungsbetrug 19 224
 - Einwirkung auf Vorstellung eines anderen 17 32
 - Kausalität 17 53
 - konkludente 17 35, 40a
 - Objekt der 17 28
 - durch Unterlassen 17 40
 - Vorsatz 17 74
- Täuschungshandlung, sonstige**
 - Anzeichen 23 100
 - Begriff 23 99
 - Markt-/Börsenpreismanipulation 23 97 f.
 - Nutzung Medienzugang 23 101
 - scalping 23 103
 - Sicherung marktbeherrschender Stellung 23 101
- Tax Compliance 4 107**
- Teilnahme**
 - Gläubigerbegünstigung 19 174
 - Untreue 18 134
 - Wirtschaftsstrafrecht 2 12
- Teilnehmer**
 - Haftung Steuerhinterziehung 32 211
 - Selbstanzeige 32 255
- Teilselbstanzeige 32 264, 265**
- Teilverfall 13 400**
- Teilzahlung**
 - Sozialversicherungsbeiträge 19 241
- Telefongespräch**
 - mit Polizei/Justiz 7 156
 - unrichtige Information über Vermögensstand 26 178
- Telefonhandel**
 - Spekulationscharakter 23 120
- Telefonsperrung**
 - bei Durchsuchung 33 356
- Telefonüberwachung**
 - Compliance-Untersuchung 11 136
 - Ermittlungsverfahren Steuerstrafsache 33 412
 - Geldwäsche 21 201; 33 413
 - Geldwäsche/Steuerstraftat 34 113
 - Rechtsanwalt 21 203
 - Verteidiger 7 336
 - Vortatverdacht 21 202
 - Zuständigkeit 21 204
- Telekommunikation**
 - Datensammlung/-sichtung 10 80
 - Überwachung bei Korruptionsdelikt 20 430
- Telekommunikationsüberwachung**
 - Internetkriminalität 30 80
 - Online-Durchsuchung 30 82
 - Quellen-TKÜ 30 80
- Termingeschäft**
 - Begriff 23 32
- Territorialitätsprinzip**
 - Inlandstaten 15 50
 - internationales Steuerrecht 15 17
 - internationales Wirtschaftsrecht 15 14, 47
 - Kartellrecht 25 24
- Terrorismus**
 - unionsrechtliche Vorgaben 15 83
- Terrorismusbekämpfung 27 142 f.**

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Terrorismusfinanzierung**
 - Anzeigepflicht Finanzbehörde 21 162
 - Geldwäsche 21 36
 - Sorgfaltspflicht Geldwäsche 21 147
 - Verdachtsmeldung 21 154 f.
- Testat, unrichtiges**
 - Abschlussprüfung 26 298, 307
- Tippering 23 49**
- Tochterunternehmen**
 - Compliance-Untersuchung 11 14
 - unrichtige Angaben bei Einbeziehung 26 132
- Todesstrafe, drohende**
 - Auslieferungshindernis 16 147
- Toto 19 136**
- Transformationstheorie 15 86**
- Transit**
 - Handlungsort 15 53
 - Kriegswaffen 27 189
- Transithandel**
 - Genehmigungspflichten 27 31
- Transparenz**
 - Sockel 8 30
- Transportkosten**
 - Zollwert 34 78, 79
- Treibhausemissionszertifikat**
 - Insidergeschäfte 23 58
 - Manipulationsverbot 23 79
- Treubruchtatbestand**
 - Untreue 18 6
- Treueverhältnis**
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 35
- Treuhandschaft**
 - steuerstrafrechtliche Relevanz 33 435
- Treuhandverhältnis**
 - Nachweis 33 436
- Trockenfutter**
 - VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Trojaner**
 - Compliance-Untersuchung 11 114
 - Computerbetrug 30 20
 - Staats-/Bundestrojaner 30 80, 84
- true and fair view**
 - unrichtige Angaben 26 131
- Tun**
 - Gefährdungsdelikt 2 10
- Türkei**
 - Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 85
 - Ermittlungsverfahren 16 84
- Übernahme**
 - Geldstrafe/-auflage 18 89
 - Mandat 7 73
 - Verfahrens-/Verteidigungskosten 18 89
- Übernahmeangebot, öffentliches**
 - Insiderdelikt 23 65
- ÜbernahmeRL-Umsetzungsgesetz 1 104**
- Überprüfungsermächtigung**
 - Anündigung 36 203
 - OLAF 36 150
 - Prüfung der 36 199
- Rüge vor Ort 36 202
- unrechtmäßige 36 201
- Vorlage 36 151, 199
- Überprüfungsrechte**
 - EU-Richtlinien 36 31
 - *sa Kontrollrechte*
- Überschuldung**
 - Begriff 19 45
 - Beseitigung 19 63
 - Feststellung 19 48
 - Fortführungsprognose 19 51
 - Insolvenzantragspflicht 19 197
 - Insolvenzgrund 19 47
 - Insolvenzverschleppung 19 197
 - Kreditinstitut 22 209
 - Prüfungsmethode 19 50
 - Überschuldungsstatus 19 49
 - Vermögensbilanz 19 49
 - verspätete Bilanzierung 19 158
- Überschuldungsstatus 19 49**
 - Bewertungsprobleme 19 53
 - freie Rücklagen 19 58
 - Gesellschafterdarlehen, eigenkapitalersetzendes 19 59
 - Liquidationswert 19 54
 - Stammkapital 19 58
 - Unternehmenswert 19 58
- Übersetzung**
 - Verfahrenserklärungen 16 92
- Übersetzungsleistung**
 - EU-Richtlinie 16 14
- Übersicherung**
 - Vermögensabschöpfung 13 75, 95
- Übersicht**
 - Kundgabe/Weitergabe 26 179
 - unrichtige Information über Unternehmensverhältnisse 26 171
- Überwachung**
 - Telekommunikation 10 80
 - zollamtliche 27 18
- Überwachung, akustische**
 - Datensammlung/-sichtung 10 80
 - Geldwäsche 21 207
- Überwachung, zollamtliche**
 - Entziehung aus 34 47
- Überwachungsdelikt**
 - Wirtschaftskriminalität 1 35
- Überwachungskamera**
 - eigene Ermittlungen 12 73
- Überwachungsmaßnahmen, heimliche**
 - Zahlungsmittelfälschung 22 44
- Überwachungspflicht**
 - Aufsichtsrat 26 73
- Überwachungssystem**
 - Aufbau 10 20, 23
- Überweisung 22 72 f.**
 - Geldwäsche 21 222
 - Verfügung des Berechtigten 22 81
 - Verfügung des Nichtberechtigten 22 79
- Überwindung**
 - Unternehmenskrise 19 182

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Ubiquitätsprinzip**
 - internationales Wirtschaftsstrafrecht 15 15, 47, 52
- UK Bribery Act 2010** 20 253
- Haftungsrisiken 10 15
- Umgehung**
 - unerlaubter Eingriff in technische Schutzmaßnahmen 24 135
- Umgehungsgeschäfte**
 - Verhinderung 36 51
- Umgehungshandlung** 1 115
- Subventionsbetrug 35 62
- Umlaufvermögen**
 - unrichtige Angaben 26 131
- Umsatzsteuer**
 - Nachweispflicht innergemeinschaftlicher Lieferung 32 177
 - Steuergefährdung 34 128
 - Steuerverkürzung 32 121
 - Steuerverkürzungsbekämpfungsgesetz 1 69
 - Unregelmäßigkeiten 36 133
 - unrichtig ausgestellter Beleg 32 621
 - Verjährungsbeginn Steuerhinterziehung 32 475, 482
 - Zuwendung 20 305
 - Zuwendungsempfänger 20 307
- Umsatzsteueraufkommen**
 - Schädigung 32 57
- Umsatzsteuerausweis**
 - unberechtigter nach § 14c UStG 32 175
- Umsatzsteuerjahreserklärung**
 - Steuerhinterziehung 32 173 f.
- Umsatzsteuerjahreserklärung, unterlassene**
 - nach Abgabe unrichtiger/unterlassener UStVA 32 107
- Umsatzsteuerkarussell** 12 45; 32 58, 182
 - DNA-Identitätsfeststellung gem. § 81g StPO 32 214
 - Steuerhinterziehung 32 141
- Umsatzsteuersonderprüfung** 33 298
- Umsatzsteuerverkürzung**
 - bandenmäßige fortgesetzte 32 141
- Umsatzsteuervoranmeldung**
 - Einreichung falscher 32 76
 - Nichtabgabe 32 96
 - Steuerhinterziehung 32 173 f.
 - Unterlassen gebotener Berichtigung 32 98
- Umschlüsselungsverzeichnis** 27 222
- Umstände, bewertungserhebliche**
 - Markt-/Börsenpreismanipulation 23 82, 84
 - Preiseinwirkungseignung 23 83
 - Verschweigen 23 84
- Umwandlung**
 - Angaben, unrichtige 26 279
 - vorsätzliche Verwendung unrichtiger Bilanz 26 63
- Umwandlungsbericht**
 - Angaben 26 279
- Umwandlungsprüfung**
 - Publizitätsdelikt 26 216
- Umwandlungsverfahren**
 - Zollverfahren 34 30
- Umwelt**
 - Fehlverhalten, behauptetes 12 79
- Umweltbilanz** 26 34
- Umweltdelikt** 1 24
 - Schätzung Verfallhöhe 13 389
 - unionsrechtliche Vorgaben 15 84
 - Vermögensabschöpfung 13 58
- Umwelthaftungsgesetz** 4 97
- Umweltkriminalität** 1 59
 - 2. Gesetz zur Bekämpfung der 1 85
- Umweltschutzbeauftragter** 29 58
- Umweltstrafrecht** 29 1 ff.
 - Anlage, kerntechnische 29 82
 - Anzeigepflicht 29 39
 - Aufhebung Auflage 29 37
 - Betriebsbeauftragter 29 58
 - BImSchG 29 193
 - ChemG 29 192
 - Duldung, behördliche 29 32
 - Einschreiten, unterlassenes 29 57
 - Erschütterungsschutz 29 148
 - europäischer Einfluss 12 8
 - europäisches 29 200
 - Garantenstellung 29 55
 - Gefährdung schutzbedürftiger Gebiete 29 184
 - Gefahrgutbeförderungsgesetz 29 198
 - Gefährliches Gut 29 84
 - Genehmigung, behördliche 29 24
 - Genehmigung, fehlerhafte 29 49
 - Genehmigung, nachträgliche 29 36
 - Genehmigung, rechtswidrige 29 27
 - Genehmigungsaufhebung 29 37
 - Genehmigungsfähigkeit 29 31
 - Genehmigungsverstoß 29 38
 - Gewässer 29 74
 - Handeln ohne Genehmigung 29 87
 - internationales 29 203
 - KrWG 29 195
 - Lärmschutz 29 148
 - Lärmverursachung 29 143
 - Luftverunreinigung 29 130 f.
 - Naturschutzrecht 29 197
 - Nebenstrafrecht 29 188, 191
 - Notstand, rechtfertigender 29 41
 - Pflicht, verwaltungsrechtliche 29 86
 - Pflichtendelegation 29 63
 - Strahlen, nichtionisierende 29 150
 - unerlaubter Umgang mit gefährlichen Abfällen 29 152
 - unerlaubter Umgang mit gefährlichen Stoffen/Gütern 29 180
 - unerlaubtes Betreiben von Anlagen 29 177
 - unterlassene Rücknahme fehlerhafter Genehmigung 29 53
 - Verantwortlichkeit Amtsträger 29 44
 - Verantwortlichkeit des Betriebsinhabers 28 66
 - Verantwortlichkeit des Mitarbeiters 29 66
 - Verantwortlichkeit des Unternehmens 29 66
 - Verantwortlichkeit im Unternehmen 29 58
 - Verfall 29 94
 - Verhalten, rechtsmissbräuchliches 29 87
 - Verhältnis Kern-/Nebenstrafrecht 29 188

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Verjährung 6 45
- Verwaltungsakzessorietät 29 5
- Umweltstraftat**
- besonders schwere 29 89
- Bodenverunreinigung 29 118 f.
- Gewässerverunreinigung 29 95 f.
- Rechtsfolgen 29 88
- Reue, tätige 29 92
- Vorsatz 29 88
- Unbrauchbarmachung**
- Vermögensverschiebung 19 124, 131
- UN-Charta**
- Umsetzung UN-Embargomaßnahmen 27 63
- Unerlaubte Verwertung**
- Urheberrecht 24 121
- Unerreichbarkeit**
- Beweismittel 14 133
- Zeuge 16 272
- Unfallverhütung** 1 25; 28 169, 170
- Ungarn**
- Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 87
- Ermittlungsverfahren 16 86
- Unternehmensstrafbarkeit 16 299
- Ungeeignetheit**
- Beweiserhebung 16 273
- Beweismittel 14 128
- Ungehorsamkeit**
- Kartellordnungswidrigkeit 25 123, 126
- Unionsrecht**
- Vorabentscheidungsverfahren 15 100
- Unionszollrecht** 34 18
- Unlauterer Wettbewerb**
- Gesetz gegen den unlauteren Wettbewerb (UWG) 24 7
- Verteidigungsstrategie 26 3
- Unrechtsbewusstsein**
- Wahrnehmung der Betroffenen 12 19
- Unrechtsspiegelung**
- Vermögensabschöpfung 13 42
- Unrechtsvereinbarung**
- Bestechung/-lichkeit im geschäftlichen Verkehr 20 224
- Korruptionsdelikt 20 155
- Unregelmäßigkeiten**
- Ausfuhrerstattung 36 99
- Befugnisse OLAF 36 138
- Begriff 36 49
- EG-Marktordnungsrecht 36 89 f.
- Haushaltsmittelverwaltung EU 36 132
- Kontrolle durch OLAF 36 53
- Rechtsschutz 36 187
- Verdacht/begründete Annahme 36 188
- Verfolgungs-/Vollstreckungsverjährung 36 126
- Verjährung 36 126
- UN-Suchtstoffübereinkommen**
- Vermögensabschöpfung 13 330
- Unterbrechung**
- Außenprüfung 33 513, 516
- Verfolgungsverjährung 32 485
- Verjährung 6 64 f.
- Unterbrechungsantrag**
- Verständigung 9 34
- Unterbringung**
- Verständigung 9 29
- Unterbringungsbefehl**
- Verjährungsunterbrechung 32 493
- Unterfakturierung**
- Steuerhinterziehung 27 147
- Untergebene**
- Verleitung zu rechtswidriger Tat im Amt 3 7
- Unterlagen**
- Kopieren von 7 156
- Unterlagensammlung/-sichtung**
- Unternehmensanwalt 10 65 f.
- Unterlagenverwertung** 24 69 f.
- Tatbestand 24 72
- Täter 24 71
- Vorsatz 24 75
- Unterlassen**
- Gefährdungsdelikt 2 10
- Täuschung durch 17 40
- Unterlassen, strafbewehrtes**
- Gremienentscheidung 3 142
- Zurechnung, vertikale 3 129 f.
- Unterlassung**
- Subventionsbetrug durch 35 66
- Unterlassungsdelikt, unechtes**
- Garantienpflicht 2 70
- Unterlassungsdelikte** 2 4
- Unterlassungsort**
- Inlandstat 15 53
- Unternehmen**
- Aufklärungspflicht 11 9 f.
- Aufsichtspflichtverletzung 4 49
- Beihilfe durch berufsbedingtes Verhalten 3 78 f.
- Compliance, steuerrechtliche 4 107
- Compliance-Risiken 4 67 f.
- Einziehung 5 41, 47 f.
- Garantienstellung im Organisationszusammenhang 3 136
- Geschäftsherrnhaftung 4 40
- Gremienentscheidungen 3 46 f.
- Haftung Kartellordnungswidrigkeit 25 150
- Haftungsrisiken 10 13
- horizontale Zurechnung 3 24, 30 ff.
- Implementierung Compliance 4 160
- Informationspflichten 26 42
- Kartellrecht 4 116
- Korruptionsprävention 4 179
- Mandantenberatung strafrechtliche Verantwortlichkeit 3 152
- Mehrerlösabführung 5 50
- mittelbare Täterschaft kraft Organisationsherrschaft 3 116 f.
- Reputation 4 102
- Risiken bei Akteneinsicht durch Dritte 4 101
- Schadensersatzhaftung 4 94
- Schadensersatzhaftung, individuelle 4 55
- Schattenstruktur 8 10
- Spenden 4 183
- Sponsoring 4 181
- Täterschaft 5 1 ff.
- Übernahme Geldstrafen/Auflagen/Sanktionen 10 221

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Übernahme Rechtsanwaltshonorar für Mitarbeiter 10 214
- Unterlassen bei Gremienentscheidung 3 142
- Unterlassen, strafbewehrtes 3 129 f.
- Unternehmensgeldbuße 5 36 f.
- Verbandsgeldbuße gegen 5 5
- Verbandsstäterschaft 4 68 f.
- Verfall 4 80
- Verfallsanordnung 5 41, 42 f.
- Verlagerung von Spannungen 8 10
- vertikale Zurechnung 3 26, 115 ff.
- Zurechnung strafrechtlicher Verantwortlichkeit 3 10 f.
- Unternehmen, ausländisches**
- Geldbuße gegen 5 11
- Unternehmen, beherrschendes**
- Vermögensbetreuungspflicht 18 67
- Unternehmensabschluss, unrichtiger 26 30 ff.**
- Unternehmensanwalt 10 1 ff.**
- Abschluss interner Ermittlungen 10 85
- Abwehr Akteneinsichtsgesuch Dritter 10 199 f.
- Adhäsionsverfahren 10 177
- Akteneinsicht 10 187 f.
- Akteneinsicht für Unternehmen 10 188 f.
- Amnestieprogramme 10 82
- Aufgabenfelder 10 28
- Befragung 10 50
- Begriff 10 2
- Berater, strafrechtlicher 10 10 f.
- Compliance 10 10
- Datensammlung/-sichtung 10 65 f.
- bei Durchsuchung 10 110 f.
- Ermittlungen, interne 10 29 f., 49 f.
- externer 10 2
- Honorar/Vergütungsvereinbarung 10 213
- Individual-/Unternehmensverteidiger 10 99
- Individualverteidiger 10 97
- Informationspolitik 10 211
- Interessenkollision 10 7
- interner 10 2
- Mandatierung 10 27
- Mandatsverhältnisse 10 92 f.
- Mehrfachverteidigung 10 93, 94
- Nebenbeteiligtenvertreter 10 164 f.
- Offenlegung interner Ermittlungen 10 86
- im Privatklageverfahren 10 178
- Rechtsstellung 10 3
- Rückgewinnungshilfe 10 182 f.
- Sockelverteidigung 10 179
- Unterlagensammlung/-sichtung 10 65 f.
- Unternehmensverteidiger 10 96
- Unternehmens-/Zeugenvertreter 10 100
- als Zeuge als 10 103
- Zeugenvertretung 10 98, 100, 160
- Zeugnisverweigerungspflicht 10 109
- Zeugnisverweigerungsrecht 10 104
- Unternehmensbeendigung**
- außerhalb Insolvenzverfahren 19 274
- Unternehmensbegriff**
- kartellrechtlicher 25 21
- Unternehmensberatung**
- mangelnde Koordination 12 189
- Schadensersatz 12 162
- Zeugenbeistand 12 183
- Unternehmensbestattung 19 278**
- Bankrottstraftat 19 281
- Entsorgungsentgelt 19 279
- Insolvenzverschleppung 19 280
- Untreue 19 282
- Unternehmensbewertung**
- Insiderinformation 23 37
- Unternehmensfortführung 19 314**
- Unternehmensgeldbuße 1 87; 5 36 f.**
- Bonus-Regelung 5 39
- Höhe 34 137
- Verfahren, selbständiges/verbundenes 34 138
- Verjährung 34 138
- Zollordnungswidrigkeit 34 135
- Unternehmensinhaber**
- Compliance-Untersuchung 11 18
- Korruptionsdelikt 20 365
- Unternehmensinsolvenz**
- Statistik 19 5
- strafrechtliches Risiko des Beraters 19 358
- Unternehmensinteressen 10 17**
- Unternehmenskennzeichen**
- Markenschutz 24 144
- Unternehmenskriminalität 1 9**
- Unternehmenskrise**
- Abstraktion von Individualinteressen 12 152
- Abwehr Schadensersatzansprüche 12 162
- Angreifer 12 50 f.
- Arten 12 29 f.
- Außeneinflüsse 12 153
- Begriff 19 255
- Beratung 12 1 ff.
- Beratungsschwerpunkte 19 254 ff.
- branchenbezogene/strukturelle 12 81
- Buchführungspflicht 26 145
- Buchführungsverstoß 19 143
- cash-pooling 19 284
- Diebstahl 12 33
- Eigenkapitalersatz 19 292
- Eingehungsbetrug 19 220 f.
- nach Eintritt der Insolvenz 19 295
- Einziehung 12 163
- Erfolgskrise 19 90
- finanzielle Auswirkungen 12 156
- in Folge von Prozessen 12 76
- gesonderte Feststellung 19 91
- Handlungsmöglichkeiten/Interessen 12 151 f.
- Hauptverhandlung 12 207
- infolge SEC-Ermittlung 12 84
- initiatives Vorgehen 12 90
- Insolvenz 19 90
- durch Internas 12 80
- interne Effekte 12 154
- Korruption 12 39
- Krisenerkenntnis 12 88
- Liquiditätskrise 19 90
- durch Presseveröffentlichung 12 75
- Publikationspflicht 12 153
- Rechtsfragen Unternehmensverteidigung 12 147

- Sachfragen Unternehmensverteidigung 12 138
- Schwarzlohnzahlung 19 230
- Staatsanwalt, missbrauchter 12 46
- Stadien/Indikatoren 19 90
- Steuerunehrlichkeit 12 44
- Strategieberatung 12 100 f.
- Überwindung 19 182
- Überwindung außerhalb Insolvenzverfahren 19 259
- Unternehmen als Ermittlungsobjekt 12 74
- Unternehmensvertreter 12 114 f.
- Unterschlagung 12 33
- Untreue 12 36
- Untreue, intellektuelle 12 43
- Verfall 12 163
- Vermögensverschiebung 19 119
- vermutete 12 87
- Verteidigungsmittel 12 63 f.
- Vertretungskosten 12 157
- Veruntreuen von Arbeitsentgelt 19 230 f.
- Vorenthalten von Arbeitsentgelt 19 230 f.
- Zeitpunkt des ersten Handelns 12 86
- Unternehmensregister** 1 103
- Unternehmensstellungnahme** 12 195
 - als strategisches Instrument 12 196
- Unternehmensstrafbarkeit** 16 298
- Unternehmensstrafrecht** 5 3; 10 13
- Unternehmensstrafrecht, faktisches** 12 203
- Unternehmenstäterschaft** 5 1 ff.
- Unternehmensverantwortung**
 - Mandantenberatung 7 186
- Unternehmensvereinigung**
 - wettbewerbswidrige Beschlüsse 25 59
- Unternehmensverfassung**
 - Abgrenzung zu Compliance 4 5
- Unternehmensverhältnisse**
 - Begriff 26 91
 - Informationspflicht 26 41
 - unrichtige Information über 26 167
 - unrichtige/verschleiernde Darstellung 26 60, 88
 - Wesentlichkeitsgrundsatz 26 120
- Unternehmensverkauf**
 - laufende Strafverfahren 12 153
- Unternehmensverpflichtungen** 10 17
- Unternehmensverteidiger**
 - Beschlagnahmeverbot 33 377, 380a
 - Sockelverteidigung mit Individualverteidiger 12 181
- Unternehmensvertreter** 12 114 f.
 - Abgrenzung zu Individualverteidiger 12 177
 - Abstimmung mit Individualverteidiger 12 194
 - Abstimmung mit Unternehmen 12 193
 - Auftreten gegenüber Ermittlungsbehörden/ Gerichten 12 192
 - Ausübung Verfahrensrechte 12 197
 - Funktion 12 115
 - Haftung Kartellordnungswidrigkeit 25 130
 - Rechtsstellung 12 117
 - Stellung gegenüber Verfahrensbeteiligten 12 119
- Unternehmensstellungnahme 12 195
- Verhalten gegenüber Individualverteidiger 12 137
- Zusammenarbeit mit externen Rechtsberatern 12 131
- Zusammenarbeit mit Individualverteidiger 12 123
- Zusammenarbeit mit Kontrollebene 12 115
- Zusammenarbeit mit Leitungsebene 12 122
- Zusammenarbeit mit Mitarbeitern/Arbeitnehmern 12 128
- Zusammenarbeit mit Rechtsabteilung 12 127
- Unternehmensvertretung**
 - Unternehmensanwalt 10 96
- Unternehmenswert**
 - Täuschung über 17 30
 - Überschuldungsstatus 19 58
- Unternehmer**
 - Haftung Kartellordnungswidrigkeit 25 134
- Unternehmergesellschaft (UG)**
 - Insolvenzantragspflicht 19 189
- Unternehmerische Entscheidung**
 - safe harbour 18 86
- Unternehmerspiele**
 - Kundenwerbung, progressive 24 34
- Unternehmung des öffentlichen Rechts**
 - Pflichtabschlüsse 26 67
- Unterscheidungskraft**
 - Markenschutz 24 143
- Unterschlagung** 12 33
 - Schutzbereich 15 31
 - Verhältnis zu Steuerhinterziehung 32 167
- Unterstützung, technische**
 - Genehmigungspflichten 27 31
 - Verstoß gegen Genehmigungspflicht 26 123
- Untersuchung, unternehmenseigene** 8 98 f.
 - Arbeitnehmersicht 8 114
 - Unternehmenssicht 8 99
- Untersuchungsanordnung, richterliche**
 - Verjährungsunterbrechung 6 86
- Untersuchungsauftrag** 7 201, 207
- Untersuchungsausschuss**
 - Mandantenberatung 7 156
- Untersuchungshaft**
 - Beweiserhebungsverpflichtung 14 9
 - Dolmetscher zur Gesprächsüberwachung 16 91
 - Korruptionsdelikt 20 431
- Untersuchungshandlung, ausländische**
 - Verjährungsunterbrechung bei richterlichem Ersuchen 32 500
- Untersuchungsmaßnahmen**
 - Compliance-Untersuchung 11 52 ff.
 - Schranken 11 57
- Untreue** 12 36; 18 1 ff.
 - Abgrenzung zu Bankrotthandlung 19 115, 213
 - Buchführung, unordentliche 18 118
 - cash-pooling 19 286
 - Einwilligung in Vermögensschädigung 19 217
 - Entwicklung, historische 18 1
 - funktionaler Zusammenhang der Pflichtwidrigkeit 18 52
 - Haushaltsuntreue 18 16, 106

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Insolvenzverwalter **19** 365, 366
- kick-back **20** 289, 294
- Korruptionsdelikt **20** 277 f.
- Lastschriftreiterei **22** 87
- Missbrauchstatbestand **18** 6
- Nichtherausgabe Schmiergeld **20** 288
- Pflichtverletzung **18** 40 f.
- Pflichtverletzung, gravierende **18** 43
- Pflichtwidrigkeit **2** 66
- Pflichtwidrigkeit bei Kapitalgesellschaft **18** 56
- Pflichtwidrigkeit bei Personengesellschaft **18** 78
- Pflichtwidrigkeit im Konzern **18** 73
- Pflichtwidrigkeit Risikogeschäft **18** 83
- Pflichtwidrigkeitszusammenhang **18** 124
- Preisauflagsprovision **18** 91
- Rechtsgüterschutz **18** 3
- Schaden **18** 97 f.; **20** 291
- Schmiergeldzahlung **18** 91
- Schutzbereich **15** 31
- Schutzgut **18** 64
- schwarze Kasse **18** 123
- Sonderfonds **18** 123
- subjektiver Schadenseinschlag **18** 106
- Submissionsabsprache **25** 278
- Täterschaft **18** 134
- Teilnahme **18** 134
- Tolerierung Wechsel-/Scheckbetrug **22** 103
- Treubruchtatbestand **18** 6
- Übernahme Verfahrens-/Verteidigungskosten **18** 89
- Unmittelbarkeit Pflichtverletzung/
Vermögensschaden **18** 126
- Verhältnis zu Steuerhinterziehung **32** 167
- Verjährung **6** 36
- Verletzung Compliancepflicht **10** 19
- Vermögensbetreuungspflicht **18** 10 f.; **20** 278
- Vermögensfürsorgepflicht **18** 10 f.
- Vermögensgefährdung, schadensgleiche
konkrete **18** 111
- Vermögensnachteil **18** 97 f.
- bei vorläufiger Insolvenzverwaltung **19** 303
- Vorsatz **18** 127
- Zurechnung **18** 124
- im Zusammenhang mit Insolvenz **19** 211 f.
- Untreue durch Kreditvergabe** **22** 151 f.
- Kausalität **22** 191
- Kreditbegriff, strafrechtlicher **22** 154
- Pflichtwidrigkeit **22** 159 f.
- Tatbestandsirrtum **22** 193
- Verbotsirrtum **22** 193
- Verjährung **22** 195
- Vermögensnachteil **22** 179 f.
- Versuch **22** 195
- Vollendung **22** 195
- Vorsatz **22** 193
- Untreue, intellektuelle** **12** 43
- Untreuestrafbarkeit**
 - Kartellrecht **4** 120
- Unzulässigkeit**
 - Beweiserhebung **14** 121
- Urheberrecht** **1** 78
 - Verletzung **24** 108 f.; **30** 35
- Urheberrechtsgesetz (UrhG)** **24** 11, 108 f.
- Produktpirateriegesetz (PrPG) **24** 102
- Urheberrechtsverletzung**
 - Bekanntmachung der Verurteilung **24** 241
 - Einziehung **24** 235
 - Grenzbeschlagnahme **24** 238
 - Strafverfolgung auf Antrag **24** 230
 - Strafverfolgung von Amts wegen **24** 233
 - Verfall **24** 237
 - Vernichtungsanspruch **24** 236
- Urheberschutz** **24** 108 f.
 - Beginn/Ende **24** 114
 - europäischer **24** 109
 - Nutzungsrecht **24** 124
 - Persönlichkeitsrecht **24** 116
 - Schutzgegenstand **24** 111
 - Schutzrechte, verwandte **24** 132
 - Signierung, unzulässige **24** 130
 - Strafvorschriften **24** 119 f.
 - Umfang **24** 116
 - unerlaubter Eingriff in technische Schutz-
maßnahmen **24** 135
 - verwandte Schutzrechte **24** 117
 - Verwertung, unerlaubte **24** 121
 - Verwertungsrecht **24** 116
 - Vorbereitung unerlaubter Eingriffe in
technische Schutzmaßnahmen **24** 137
 - Werksbegriff **24** 112
- Urheberstrafrecht**
 - Schutzbereich **15** 37
- Urkunden**
 - Selbstleseverfahren **1** 92
- Urkundenbeweis**
 - Beweisantrag **14** 71
- Urkundenfälschung**
 - bei Korruptionsdelikt **20** 337
 - Verhältnis zu Steuerhinterziehung **32** 167
- Urkundenstrafat**
 - Schutzbereich **15** 36
 - Verhältnis zu Kreditbetrug **22** 117
- Ursprungsangaben, unrichtige**
 - Zollhinterziehung **34** 83
- Ursprungsangabe, verbindliche (VUA)** **34** 40
- Ursprungsware**
 - Ausfuhrerstattung **36** 116
- Ursprungszeugnis, falsches** **32** 604
- Urteilsaufhebung**
 - Verfolgungsverjährung **6** 103
- USA**
 - Compliance **4** 20
 - Korruptions-/Buchführungsdelikte **4** 65
 - Rechtshilfevertrag, deutsch-amerikanischer
13 330
 - Rechtshilfevertrag D-USA **16** 240
 - Unternehmensstrafbarkeit **16** 299
- UWG**
 - Verletzung **30** 38
- Venture Capital**
 - Bankrotthandlung **19** 133
- Verabredung**
 - Verleitung zum Verrat **24** 82

- Veranlagungssteuer**
 - Steuerverkürzung 32 117
 - Verjährungsbeginn bei Steuerhinterziehung durch Unterlassen 32 479
 - Verjährungsbeginn bei versuchter Steuerhinterziehung 32 484
 - Verjährungsbeginn Steuerhinterziehung 32 472
- Verantwortliche, namentlich nicht genannte**
 - Verteidigungsstrategie 33 526
- Verantwortlichkeit, strafrechtliche**
 - Beihilfe durch berufsbedingtes Verhalten 3 78 f.
 - Berater, interne 3 146
 - Compliance Officer 3 146
 - Compliance-Officer 4 228 f.
 - Delegation/Re- von Garantspflichten 3 129
 - Garantstellung im Organisationszusammenhang 3 136
 - Garantstellung kraft Organisationszuständigkeit 3 4
 - Geschäftsherrnhaftung 4 40
 - Gremienentscheidungen 3 46 f.
 - Handeln, unternehmerisches 3 1 ff.
 - Konnivenz 3 7
 - Ledersprayentscheidung 3 21
 - Mandantenberatung Unternehmen 3 152
 - Mittäterschaft, fahrlässige 3 112
 - mittelbare Täterschaft kraft Organisationsherrschaft 3 116 f.
 - Organisationsstruktur 3 3
 - § 130 OWiG 3 4
 - § 357 StGB 3 7
 - Unterlassen bei Gremienentscheidung 3 142
 - Unterlassen, strafbewehrtes 3 129 f.
 - Zurechnung, horizontale 3 24, 30 ff.
 - Zurechnung im Unternehmen 3 10 f.
 - Zurechnung, vertikale 3 26, 115 ff.
- Veräußerungsverbot**
 - Insiderstrafrecht 23 28 f., 42
- Verbandsauflösung**
 - Haftungsrisiken 10 15
- Verbandsgeldbuße 5 5 f.**
 - Adressat 5 8
 - ausländisches Unternehmen 5 11
 - Bemessung 5 19 f., 22
 - Bereicherung/-sabsicht 5 15
 - Beteiligung (§ 444 StPO) 5 31
 - Bußgeldrahmen 5 20
 - Checkliste 5 6
 - Ermessen, pflichtgemäßes 5 29
 - Geschäftsführer, faktischer 5 13
 - Haftungsrisiken 10 15
 - Kartellordnungswidrigkeit 25 154
 - Klammerwirkung 5 26
 - Ordnungswidrigkeit 5 14
 - Straftat 5 14
 - Täter 5 12
 - Unternehmensbezogenheit 5 16
 - Verfahren, einheitliches 5 25 f., 26
 - Verfahren, selbständiges 5 25 f., 27
 - Verjährung 5 33
 - Zurechnung 5 18
- Verbandskriminalität 1 9**
- Verbandstäterschaft 4 68 f.**
 - Anknüpfungstat 4 73
 - Geldbuße 4 68, 75, 76
 - Gewinn-/Vorteilsabschöpfung 4 76
 - Opportunitätsprinzip 4 75
- Verbilligung**
 - Subvention 35 50
- Verbindlichkeiten**
 - unrichtige Angaben 26 131
- Verbote und Beschränkungen (VuB)**
 - Zollrecht 34 58
- Verbotsirrtum 2 58 f.**
 - Irrtum über räumliche Geltung dt. Strafrechts 15 66
 - Irrtum über Schutzbereich 15 43
 - Subventionsbetrug 35 99
- Verbraucherinsolvenz**
 - Insolvenzdelikt 19 184
 - Insolvenzverfahren, vereinfachtes 19 99
 - Täter Bankrott delikt 19 99
- Verbraucherinsolvenzverfahren**
 - Mitteilung in Zivilsachen (MiZi) 19 24
- Verbraucherschutz**
 - Agrarstrukturpolitik 36 30
- Verbrauchssteuern 32 663**
 - Überwachung, zollamtliche 34 25
 - Verjährungsbeginn Steuerhinterziehung 32 475
 - Zollstrafrecht 34 6, 7
- Verbrauchssteuergefährdung 32 662 f.; 34 130**
 - Anwendungsbereich 32 663
 - Geldbuße 32 672
 - Konkurrenzen 32 674
 - Selbstanzeige 32 673
 - Tatbestand, objektiver 32 667
 - Tatbestand, subjektiver 32 671
 - Täter 32 666
 - Verjährung 32 675
- Verbrauchssteuerhinterziehung 34 99**
 - Vorbereitungshandlung 34 130
 - als Vortat Steuerhehlerei 32 402, 404
- Verbrechensbekämpfungsgesetz 1 58**
- Verbreitung**
 - Begriff 24 127
- Verbringenlassen**
 - Begriff 32 354
- Verbringung, ungenehmigte 27 110**
 - Förderung der 27 131
- Verbringungsbeschränkung 32 356**
- Verbringungsverbote**
 - Bannbruch 32 346, 350
- Verbuchung, unrichtige**
 - Steuergefährdung 34 125
- Verdacht**
 - Kontrolle Wirtschaftsteilnehmer 36 188
 - Verdachtsgrad 21 157
 - Vermögensabschöpfung 13 4
- Verdächtiger**
 - Durchsuchung beim 30 340
 - Ergreifung bei Durchsuchung 33 345
 - Verfahrensrechte 16 14

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Verdachtsanzeige Geldwäschegesetz
 - Informationsweitergabe/Mitteilungspflicht 33 477
- Verdachtsberichterstattung 4 66
- Verdachtsmeldepflicht
 - Geldwäsche 21 14
- Verdachtsmeldung
 - BaFin 23 14
 - Eilfallregelung 21 158
 - Finanzbehörde 21 162
 - Hinweisverbot 21 160
 - Meldepflicht Geldwäsche 21 154 f.
 - Stillhaltefrist 21 158
 - Verteidigungsstrategie 21 227
 - Verwendungsvorbehalt 21 161
 - Zentralstelle für Verdachtsanzeigen 21 212
- Verdachtssperre
 - Korruptionsdelikt 20 391
- Verdachtsstrafe 1 111
- Verdienstmöglichkeit
 - Werbung, irreführende 24 23
- Verdieselung von Heizöl
 - Verbrauchssteuerhinterziehung 34 99
- Veredelung, aktive
 - Zollverfahren 34 30
- Veredelung, passive
 - Zollverfahren 34 30
- Verein, eingetragener
 - Insolvenzantragspflicht 19 189
- Verein, rechtsfähiger
 - Insolvenzantragspflicht 19 188
 - Täter Bankrott delikt bei 19 96
- Vereinbarung, wettbewerbswidrige 25 58
- Vereinigung, kriminelle
 - Betrug 17 108
- Vereinsabwickler
 - Insolvenzantragspflicht 19 21
- Vereinsvorstand
 - Insolvenzantragspflicht 19 21
- Vereinte Nationen
 - völkerrechtliche Vorgaben 15 71
- Vereitelung
 - Geldwäsche 21 93
- Verfahren, einheitliches
 - Verbandsgeldbuße 5 26
- Verfahren, selbständiges
 - Verbandsgeldbuße 5 27
- Verfahrensabgabe
 - Finanzbehörde an Staatsanwaltschaft 33 185
- Verfahrensbeendigung
 - Mandantenberatung 7 162
- Verfahrensbeendigung, abgestimmte 12 200
- Verfahrensbeteiligung
 - vom Verfall Betroffener 13 363 f.
- Verfahrensdauer
 - Strafzumessung 17 104
 - Wirtschaftskriminalität 1 37
- Verfahrensdauer, überlange
 - Verhältnis zu Verjährung 6 109
- Verfahrenseinstellung
 - von Amts wegen 6 9
- Verfahrenserklärungen
 - Übersetzung 16 92
- Verfahrensgrundrechte
 - Mandantenberatung 7 159
- Verfahrenshindernis
 - Mandantenberatung 7 181
- Verfahrenskosten
 - Einstellung Ermittlungsverfahren 7 116
 - Insolvenzverfahren 19 306
 - mutwillige/leichtfertige Anzeige 7 117
 - Steuerhinterziehung 32 207
 - Unterrichtung über 7 114
- Verfahrenskostenübernahme
 - Untreue 18 89
- Verfahrenslage
 - Einwirken auf 7 286
- Verfahrensleitung
 - im Ermittlungsverfahren 12 106 f.
- Verfahrenspatent 24 174
- Verfahrensrechte
 - Ausübung durch Unternehmensvertreter 12 197
 - Verdächtiger/Beschuldigter 16 14
- Verfahrensstellung
 - Schranken der Verteidigung 7 335
 - Veränderung Sachverständiger zu Zeuge 7 336
- Verfahrensverständigung 9 1 ff.; s. *Verständigung*
- Verfahrensverzögerung
 - Verständigung 9 28
- Verfahrensverzögerung, rechtswidrige
 - Strafmilderung 32 201
- Verfall 4 80
 - Absehen aus Opportunitätsgründen 13 362
 - Anfechtung Nicht-/Anordnung 13 432
 - Anknüpfungstat 13 10
 - Anordnung, nachträgliche 13 442
 - Ausschluss gem. § 73 Abs. 1 S. 2 StGB 13 394
 - Außenwirtschaftsgesetz (AWG) 27 60
 - Bereicherungszusammenhang 4 81
 - Berücksichtigung bei Strafzumessung 13 384
 - Berücksichtigung von Steuern 13 374
 - Bruttoprinzip 1 79; 4 84
 - doppelrelevante Sache 13 319
 - drittbezogener 13 104 f.
 - Dritteigentümergefall 13 104, 130 f.
 - Drittempfängergefall 13 105
 - Geldwäsche 21 133, 196
 - Korruptionsdelikt 20 369
 - Kriegswaffen 27 208
 - Mandantenberatung 7 194
 - Ordnungswidrigkeit 1 84
 - Rechtskraft 13 434
 - Rechtsmittel 13 431
 - Rechtsmittelbeschränkung 13 432
 - Regress 13 443
 - Schätzung Verfallhöhe 13 389
 - selbständige Anordnung gem. §§ 76a StGB, 440 ff. StPO 13 420
 - Sicherungsmaßnahmen, vorläufige 4 88
 - Steuerhehlerei 32 422
 - Steuerordnungswidrigkeit 32 545
 - Steuerstrafrecht 32 453

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Strategieberatung 12 163
- Umweltstraftat 29 94
- Urheber-/Schutzrechtsverletzung 24 237
- Verfahrensbeteiligung Betroffener 13 363 f.
- Verhältnis zu steuerlichem Abzugsverbot 20 316
- Verhältnis zu Verjährung 6 114
- Vermögensabschöpfung 13 4 f.
- Verschiebungsfälle 4 82
- Vollstreckung Verfallsanordnung 13 437
- Vorrang Zurückgewinnungshilfe 13 225
- Zahlungsmittelfälschung 22 43
- Zusatzstrafe 13 385
- Verfall, einfacher**
- Anordnung 13 371 ff.
- Verfall, erweiterter 1 80**
- Anknüpfungstat 13 10
- Anlass-/Katalogtat 13 406 f.
- Anordnung 13 406 f., 408 f.
- Ausschluss gem. § 73 Abs. 1 S. 2 StGB 13 418
- Bestechung/-lichkeit im geschäftlichen Verkehr 20 239
- doppelte Abschöpfung 13 146
- drittbezogener 13 143
- Dritteigentümergefall 13 150
- Geldwäsche 21 135, 196
- Härteklausele 13 155
- Herkunftstat kein Verfahrensgegenstand 13 416
- Korruptionsdelikt 20 193
- Subsidiarität 13 146
- Umfang 13 154
- Vermögensabschöpfung 13 14
- vermutete deliktische Herkunft 13 410
- Verfallsanordnung 5 41, 42 f.**
- Härteklausele gem. § 73c StGB 13 398
- Teilverfall 13 400
- Vollstreckung 13 437
- Verfallsbeteiligung**
- bei drohender Vermögensabschöpfung 10 165
- Verfassungsbeschwerde**
- Rüge willkürlicher Nichtvorlage 15 101
- Vermögenssicherstellung 13 360
- Verfassungsgerichtliches Verfahren**
- Rechtsanwaltsgebühren 7 105
- Verfolgung, rechtsstaatswidrige**
- Auslieferungshindernis 16 142
- Verfolgungsbehörden**
- grenzüberschreitende Zusammenarbeit 16 8
- Verfolgungsverbund 15 4**
- Verfolgungsverjährung 32 456 f.**
- Abzugsteuergefährdung 32 660
- allgemeine 32 462
- Anwendungsbereich 32 461
- bei Durchsuchungsanordnung namentlich nicht genannter Verantwortlicher 33 536
- Ein-/Ausfuhrabgabengefährdung 32 692
- leichtfertige Steuerverkürzung 32 601
- Rechtsfolgen 32 466
- Ruhen 32 502
- Steuergefährdung 32 638
- Steuerordnungswidrigkeit 32 514, 714
- Unregelmäßigkeiten 36 126
- Unterbrechung 32 485
- Verbrauchsteuergefährdung 32 675
- Verfahrenshindernis 32 464
- Verjährungsbeginn 32 468
- Verjährungsfrist 32 467
- Zweck 32 463
- Verfolgungszwang 12 46**
- Verfügungsverbot**
- Vermögensbeschlagnahme 13 160
- Vergabe, freihändige 25 250, 271**
- Vergaberecht**
- Compliance 4 92
- Vergabesperre**
- AEntG 28 133
- Arbeitnehmerüberlassung, illegale 28 127
- bei illegaler Arbeitnehmerüberlassung 28 116
- Kartellverfahren 25 238
- Korruptionsdelikt 20 381 f.
- SchwarzArbG 28 150
- Vorenthaltung Sozialversicherungsbeitrag 28 166
- Vergabeverfahren**
- Absprache, wettbewerbswidrige 20 255 f.
- Ausschluss 20 381
- manipuliertes 20 262
- öffentliche Auftragsvergabe 25 251
- Vergleich**
- Sozialversicherungsbeiträge 19 240
- Vergünstigungen**
- Gemeinsamer Markt 36 22, 91
- Vergütungsvereinbarung 7 107**
- Angemessenheit 7 113
- Belehrung 7 110
- Erfolgsvergütung 7 109
- Form 7 111
- Umfang 7 112
- Unternehmensanwalt 10 213
- Zulässigkeit 7 108
- Verhalten, berufsbedingtes**
- Beihilfe, strafbare 3 78 f.
- Verteidigungsstrategie 3 110
- Verhalten, berufstypisches**
- Begünstigung (§ 257 StGB) 32 36
- Verhalten, rechtsmissbräuchliches**
- Umweltstrafrecht 29 87
- Verhaltenskodex**
- Compliance 4 173
- Verhaltensrichtlinien, unternehmensinterne 4 173, 178**
- Verhaltensweisen, abgestimmte**
- wettbewerbswidrige Verhaltensform 25 60
- Verhaltensweisen, wettbewerbswidrige 25 58**
- Verhältnismäßigkeit**
- Auslieferungshindernis 16 148
- Beschlagnahmeanordnung 13 182
- Einziehung 32 448
- Verhältnisse, rechtliche**
- Täuschung über 17 31
- Verhältnisse, wirtschaftliche**
- Strafzumessung 17 102

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Verhandlungsführung**
 - missbräuchliche 7 336
- Verhandlungsunfähigkeit**
 - Verjährungsunterbrechung 6 86
 - Verjährungsunterbrechung bei vorläufiger Einstellung 32 499
- Verhandlungsverfahren**
 - öffentliche Auftragsvergabe 25 250
- Verheimlichung**
 - § 283 Abs. 1 Nr. 8 StGB 19 165
 - Vermögen 19 326
 - Vermögensverschiebung 19 124, 129
- Verjährung 6 1 ff.**
 - Ablauf Verjährungsfrist 6 49
 - Abrechnungsbetrug 6 33
 - absolute 6 102
 - Aufsichtspflichtverletzung 6 21, 48
 - Auslieferung 6 118
 - Auslieferungshindernis 16 146, 175
 - Bankrottdelikt 6 39
 - Beginn 6 23 f.
 - Beitragsvorenthaltung 6 38
 - Beseitigung der Rechtskraft 6 103
 - Bestechungsdelikt 6 40
 - Beteiligung mehrerer 6 29
 - Betriebs-/Geschäftsgeheimnisverletzung 24 228
 - Betrug 6 30
 - Beweisregeln 6 10
 - Bilanzdelikt 26 84
 - Eingehungsbetrug 6 31
 - Fristen 6 15 f.
 - in dubio pro reo 6 14
 - Insolvenzantragsdelikt 6 44
 - Kapitalanlagebetrug 6 34
 - Kartellordnungswidrigkeit 25 128, 141, 156
 - Konkurrenzen 6 28
 - Korruptionsdelikt 20 194
 - lex fori 6 11
 - mehrfache Tatbestandsverwirklichung 6 28
 - nachträgliche Strafandrohung 6 13
 - nachträgliche Verlängerung 6 12
 - Produktstrafrecht 6 46
 - Prüfungsbericht, unrichtiger 26 310
 - Rechtsanwaltsgebühren 7 106
 - Rechtsfrieden 6 6
 - Rechtsmittelverfahren 6 121
 - Rechtsnatur 6 3
 - Rückwirkungsverbot 6 12
 - Ruhen 6 51
 - Schutzrechtsverletzung 24 244
 - Steuerhinterziehung 32 168
 - Steuerordnungswidrigkeit 34 119
 - Steuerstrafrecht 6 47
 - Subventionsbetrug 6 35
 - Umweltstrafrecht 6 45
 - Unterbrechung 6 64 f.; 32 485
 - Untreue 6 36
 - Untreue durch Kreditvergabe 22 195
 - Urheber-/Schutzrechtsverletzung 24 244
 - Verbandsgeldbuße 5 33
 - Verhältnis zu Einziehung/Verfall 6 114
 - Verhältnis zu Strafantrag 6 56
- Verhältnis zu überlanger Verfahrensdauer 6 109
- Verstoß gegen EG-Kartellrecht 25 53
- Verteidigungsstrategie Ermittlungsverfahren 6 135
- Verteidigungsstrategie in Hauptverhandlung 6 139
- Verteidigungsstrategie Wirtschaftsstrafsache 6 133
- Verteidigungsstrategie Zwischenverfahren 6 138
- Vollstreckungsverjährung 6 125
- Vortat/Nachtat 6 113
- Werbung, irreführende/progressive 24 220
- Wirkung 6 108
- Wirtschaftsstrafat 6 20
- Zollschuld 34 57
- *sa Verfolgungsverjährung*
- Verjährungsbeginn**
 - Steuerhinterziehung 32 470 f.
 - Steuerhinterziehung durch Unterlassen 32 478
 - versuchte Steuerhinterziehung 32 484
- Verjährungsfrist 6 15 f.**
 - Beginn 6 23 f.
 - Ende 6 49
 - Verfolgungsverjährung 32 467
 - Vollstreckungsverjährung 6 126
- Verjährungsunterbrechung 6 64 f.**
 - Abwesenheit des Angeschuldigten 6 85
 - Anklageerhebung 6 80
 - Beschuldigtenvernehmung 6 67
 - Einleitung Ermittlungsverfahren 6 67
 - Eröffnung Hauptverfahren 6 81
 - Haftbefehl 6 79
 - offenkundige Mängel der Unterbrechungshandlung 6 95
 - Reichweite, persönliche 6 88
 - Reichweite, sachliche 6 92
 - richterliche Beschlagnahme-/Durchsuchungsanordnung 6 77
 - richterliche Untersuchung im Ausland 6 86
 - richterliche Vernehmung 6 72
 - Sachverständigenbeauftragung 6 74
 - Scheinmaßnahmen 6 99
 - Strafbefehl 6 80
 - Verhandlungsunfähigkeit 6 86
 - Zeitpunkt der Unterbrechung 6 101
- Verkaufsprospekt**
 - Angaben/Ankündigung, unrichtige 26 260
- Verkaufssignal, falsches/irreführendes 23 85 f., 86, 92**
- Verkehr, geschäftlicher**
 - Bestechung/-lichkeit im 20 202 f.
- Verkehrsdaten**
 - Internetkriminalität 30 86
- Verkehrsfähigkeit**
 - Täuschung über 17 31
- Verleiher**
 - Arbeitnehmerüberlassung Ausländer 28 74
- Verleiten**
 - Untergebene zu rechtswidriger Tat im Amt 3 7

- Verleitung zu Straftat**
 - Untergebene 20 340
- Verleitung zum Verrat 24 76 f.**
 - Checkliste 24 77
 - Tatbestand 24 79
 - Täter 24 78
 - Vorsatz 24 83
- Verleitungsverbot**
 - Insiderhandel 23 45 f.
- Verletzte**
 - Antrag auf Zurückgewinnungshilfe 13 268
 - Benachrichtigung bei Sicherstellung 13 245
 - Herausgabe beweglicher Sachen an 13 307
 - unbekannter/nicht ermittelbarer 13 311
 - Zugriff auf staatlich sichergestelltes Vermögen 13 260
 - Zurückgewinnungshilfe 13 227 f., 228
- Verletzung**
 - Buchführungspflicht 19 166
- Verlustgeschäft**
 - Bankrotthandlung 19 132
- Vermeidung**
 - OWi-Verfahren 7 17
 - Strafbarkeit 7 15
 - Strafverfahren 7 17
- Vermögen**
 - Begriff 17 55
 - Schutzbereich 15 31
 - Verheimlichung 19 326
- Vermögen, staatlich sichergestelltes**
 - Verletztenzugriff 13 260
- Vermögensabschöpfung 13 1 ff.**
 - Absehen aus Opportunitätsgründen 13 362
 - Anfangsverdacht 13 4
 - Anfechtung Nicht-/Anordnung Verfall 13 432
 - Anknüpfungstat 13 10
 - Anknüpfungstat, verjährte 13 14
 - Anordnung, nachträgliche 13 442
 - Berechnungsmodelle 13 68
 - Berücksichtigung von Steuern 13 374
 - Bestechungslohn 13 49
 - Bruttoprinzip 13 51 f.
 - doppelrelevante Sache 13 319
 - doppelte 13 146
 - drittbezogener Verfall 13 104 f.
 - Dritteigentümergeverfall 13 130 f.
 - Drittempfängerverfall 13 105 f.
 - Eigentumsverhältnisse 13 24
 - Einziehungs-/Verfallsbeteiligung bei drohender 10 165
 - Ersparnis von Aufwendungen 13 58
 - erweiterter Verfall 13 143
 - EU-Rahmenbeschlüsse Sicherstellung/ Einziehung 13 331
 - Finanzermittlungen 13 6
 - Gebrauchs-/Nutzungsvorteil 13 59
 - Gesamtschuldner 13 86
 - Gründe, dringende 13 15
 - Härteklausele 13 69
 - Härteklausele gem. § 73c StGB 13 398
 - Herkunftstat kein Verfahrensgegenstand 13 416
 - Kausalitätslösung 13 45
 - Maßnahmen 13 156 ff.
 - mittelbar erlangtes Etwas 13 96
 - Mitverfügungsgewalt 13 86
 - Nutzung 13 97
 - Rechtshilfe, internationale 13 328
 - Rechtsinhaberschaft 13 24
 - Rechtskraft 13 434
 - Rechtsmittel 13 431 f.
 - Regress 13 443
 - Risikotragung Wertverlust 13 424
 - Schätzung Verfallhöhe 13 389
 - Selbstanzeige 13 81
 - Sicherheitsabschlag 13 76
 - Sicherstellung 13 69
 - Sicherstellung im Interesse des Verletzten 13 219 f.
 - Sicherstellung im staatlichen Interesse 13 156 f.
 - Steuer(nach)forderung 13 78
 - Surrogat 13 102
 - Tatbeteiligte, mehrere 13 86
 - Übersicherung 13 75, 95
 - unmittelbar erlangtes Etwas 13 29 f.
 - Unrechtsspiegelung 13 42
 - Verfahrensbeteiligung Betroffener 13 363 f.
 - Verfall 13 4 f.
 - Verfall, einfacher 13 371 ff.
 - Verfall, erweiterter 13 406 f.
 - Verhältnis Massesicherung, insolvenzrechtlicher/Vermögenssicherung, strafprozessuale 13 323
 - Vermögensgegenstand des Beteiligten 13 28 f.
 - Vermögensgegenstand, tauglicher 13 19 f.
 - Vermögenswert 13 32
 - vermutete deliktische Herkunft 13 410
 - Verständigung 13 395
 - durch Verzicht 13 425
 - Vollstreckung Verfallsanordnung 13 437
 - Vollstreckungshilfe 13 331
 - Wertersatzverfall 13 59, 371 ff.
 - Ziel 13 2
 - Zurückgewinnungshilfe 13 11, 219 ff.
- Vermögensanlagenprospekt**
 - Angaben/Ankündigung, unrichtige 26 260
- Vermögensbeschlagnahme**
 - Geldwäsche 21 195
 - nach §§ 111b Abs. 1, 111c StPO 13 161 f.
 - nach § 290 StPO 13 157
 - nach § 443 StPO 13 157
 - Verfügungsverbot 13 160
- Vermögensbetreuungspflicht 18 10 f.; 20 278**
 - Arztuntreue 31 37
 - Aufsichtsorgan 18 71
 - Auftrag/Vereinbarung 20 282
 - befugnisträger, öffentlich-rechtlicher 18 14
 - Compliance-Officer 4 240
 - Drittmittelzuwendung 18 20
 - Erheblichkeit 20 286
 - durch freiwillige Bindung 18 24
 - Geschäftsführer, faktischer 18 35
 - Gesellschafter 18 67
 - Kapitalgesellschaft 18 56

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Konzern 18 73
- Leistungsaustauschvertrag 18 29
- Nichtherausgabe Schmiergeld 20 288
- Personengesellschaft 18 78
- Pflichtverletzung 18 40 f.; 20 287
- Pflichtverletzung, gravierende 18 43
- temporäre 18 11
- Treueverhältnis, tatsächliches 18 35
- vertragliche 18 24
- wesentlicher Gegenstand der Rechtsbeziehung 20 284
- Vermögensbetreuungspflichtverletzung**
- Verhältnis zu unternehmerischem Handeln 18 56
- Vermögensbilanz**
- Überschuldung 19 49
- Vermögenseinziehung**
- Anfechtung nach Verzicht 13 433
- Vermögensermittlungsprinzipien 26 114**
- Vermögensfürsorgepflicht 18 10 f.**
- Vermögensgefährdung**
- Buchführung, unordentliche 18 118
- Untreue 18 111
- Vermögensschaden 17 67
- Vermögensgegenstand**
- Sicherstellung im Interesse des Verletzten 13 219 f.
- Sicherstellung im staatlichen Interesse 13 156 f.
- Vermögensgegenstand, tauglicher 13 19 f.**
- Bestechungslohn 13 49
- Bestimmung des 13 30 f., 47
- des Beteiligten 13 28
- Bruttoprinzip 13 51 f.
- drittbezogener Verfall 13 104 f.
- Ersparnis von Aufwendungen 13 58
- Gebrauchs-/Nutzungsvorteil 13 59
- Härteklausele 13 69
- immaterieller 13 32
- Kausalitätslösung 13 45
- mittelbar erlangter 13 96
- Nettoprinzip 13 51
- Nutzung 13 97
- Sicherheitsabschlag 13 76
- Steuer(nach)forderung 13 78
- Surrogat 13 102
- Tatbeteiligte, mehrere 13 86
- Übersicherung 13 75
- Umfang des erlangten Etwas 13 51 f., 58 f.
- unmittelbar erlangter 13 29 f., 35
- Unrechtsspiegelung 13 42
- Vermögenslosigkeit**
- Kapitalgesellschaft 19 274
- Vermögensminderung**
- Betrug 17 54
- unmittelbare 17 58
- Vermögensnachteil**
- Bereithaltung eigener Mittel zum Ausgleich 18 103
- Bewertung Forderung 22 189
- Bewertung Realsicherheit 22 186
- Bewertung Rückzahlungsforderung 22 184
- Bewertung Zweckerklärung 22 188
- Bonität 22 190
- Einzelwertberichtigung 22 183
- Gefährdung, schadensgleiche konkrete 18 111
- Gesamtsaldierung 18 98
- Kausalität 22 191
- subjektiver Schadenseinschlag 18 106
- Untreue 18 97 f.
- Untreue durch Kreditvergabe 22 179 f.
- Verschleifungsverbot 18 98
- Vermögensregister Versicherung 26 159**
- Vermögensschaden**
- Ausschreibungsbetrag 17 71
- Beitragsbetrag 17 65
- Betrug 17 61 f.
- Eingehungsbetrag 17 70; 19 226
- Erfüllungsbetrag 17 72
- Gesamtsaldierung 17 62
- Kick-Back-Zuwendung 20 294
- Liquiditätsverlust 17 69
- mangelnde Verwendbarkeit 17 69
- nachträgliche Beseitigung 17 63
- Rabatterschleichung 17 65
- Risikogeschäft 17 70
- Stundung 17 65
- subjektiver Schadenseinschlag 17 69
- Submissionsbetrag 17 71
- Vermögensgefährdung 17 67
- Warentermingeschäft 17 70a
- Wechsel-/Scheckbetrag 22 103
- wirtschaftlicher 17 64
- Zwang zu schädigenden Folgemaßnahmen 17 69
- Zweckverfehlung 17 69
- Vermögensschädigung**
- Einwilligung 19 217
- Vermögenssicherstellung**
- Beschwerde 13 341
- Vermögensstrafe 1 81**
- Vermögensstrafrecht**
- Tun/Unterlassen 2 7
- Vermögensübertragungen**
- zwischen Konzerngesellschaften 26 95
- Vermögensverfügung**
- Betrug 17 54 f.
- Dreiecksbetrag 17 59
- Kausalität 17 60
- mehraktige 17 58
- Verfügungsbewusstsein 17 57
- Vermögensverhältnisse**
- Mandantenberatung 7 156
- Vermögensverschiebung**
- Bankrotthandlung 19 119
- Beiseiteschaffen 19 124, 127
- Beschädigen 19 124, 131
- Eigentumsvorbehalt 19 122
- Gläubigerbegünstigung 19 169
- Liquidation, stille 18 276
- mit Rechten Dritter belastetes Vermögen 19 121
- Schuldnerbegünstigung 19 175
- Tathandlungen 19 124
- Unbrauchbarmachen 19 124, 131

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Verheimlichen 19 124, 129
- Zerstören 19 124, 131
- Vermögenswert**
- Verzicht auf beschlagnahmten 13 397
- Vermutung**
- Beweis Antrag 14 107
- Vernehmung**
- Auslandszeuge 16 271
- Beschuldigter 33 329
- Kartellverfahren 25 202
- durch Konsularbeamten 16 219
- Zeuge 33 329
- Vernehmung, audio-visuelle**
- Auslandszeuge 16 272, 279
- Vernehmung Auslandszeuge**
- Ablehnung 14 168
- Vernehmung, kommissarische**
- Auslandszeuge 26 272, 279
- Verwertung 16 284
- Vernehmung, richterliche**
- Verjährungsunterbrechung 6 72; 32 490
- Vernehmungsladung**
- Mandantenberatung 7 156
- Vernehmungsmethode**
- Klärung verbotener 7 336
- Vernichtung**
- Beweisunterlagen 7 156
- Vernichtungsanspruch**
- Urheber-/Schutzrechtsverletzung 24 236
- Verpackung**
- Zollwert 34 78
- Verpackungsverstoß**
- Verbrauchsteuerverletzung 32 669
- Verfälschung**
- Gläubigerbegünstigung 19 173
- Verpflichteter**
- Amtsträger 20 111
- Verpflichtungszusage**
- kartellrechtliche 25 101
- Verrat**
- Verleitung/Erbietung zum 24 76 f.
- Verrechnungsverbot**
- Verstoß gegen 26 86
- Versandverfahren**
- Zollverfahren 34 30
- Verschiebungsfall 4 82**
- Drittempfängerverfall 13 121
- Verschleierung**
- Auskunfts-/Informationsdelikt 26 192
- Geldwäsche 21 92
- § 283 Abs. 1 Nr. 8 StGB 19 165
- Verteidigungsstrategie 7 147
- Verschleifungsverbot 18 98**
- Verschleudern**
- § 283 Abs. 1 Nr. 8 StGB 19 164
- Verschweigen bewertungserheblicher Umstände**
- Markt-/Börsenpreismanipulation 23 84
- Verschwiegenheitspflicht**
- Bruch der 7 357
- Versicherung**
- Rechtsanwaltsgebühren 7 119
- Zollwert 34 78
- Versicherung an Eides Statt**
- falsche 19 326
- Versicherungsakten**
- Informationsbeschaffung 7 250
- Versicherungsaufsicht**
- Gesetz zur Stärkung 1 105
- Versicherungsbetrug 1 66; 17 2**
- Täterschaft/Beihilfe 2 20
- Versicherungsmissbrauch 1 66; 17 2**
- Schutzbereich 15 31
- Versicherungsunternehmen**
- Insolvenz 22 227
- Insolvenzantragspflicht 19 188
- Insolvenzdelikte 19 22
- Pflichtabschlüsse 26 67
- Täter Bankrott delikt bei 19 98
- Versiegelung**
- EU-Kontrolleure/OLAF 36 168
- Verspätungszuschlag**
- Steuerhinterziehung 32 114
- Verständigung 9 1 f., 25 ff.**
- abgestimmte Verfahrensbeendigung 12 200
- Absprache, informelle 9 66
- Anfechtung Vermögenseinziehung nach Verzicht 13 433
- Ausblick (BVerfG) 8 141 f.
- Belehrung über Abweichung/Lösung 9 42, 53
- Beweis antragsrecht 14 55
- Bindung des Angeklagten 9 49
- Bindung des Gerichts 9 46
- Bindungswirkung 9 45 f.
- BVerfG 9 15
- Dokumentation Abweichungen 9 57
- Dokumentation Belehrungspflicht 9 53, 59
- Dokumentation Negativattest 9 58
- Dokumentation Vorgespräche 9 56
- Dokumentationspflichten 9 50 f.
- Entwicklung 9 1
- Erkenntnisverfahren 9 32
- Gegenstand 9 26 f.
- Gesamtlösung 9 32
- Gesetz 9 13
- Geständnis 9 36
- Initiativen, rechtspolitische 9 9
- Kompensation Verfahrensverzögerung 9 28
- Mandantenberatung 7 196
- Maßnahmen, verfahrensbezogene 9 32
- Prozessverhalten 9 33
- Rechtsfolgenausspruch 9 27
- Rechtsmittelverzicht 9 34, 61 f.
- Strategie/Taktik 8 118 f.
- tatsächliche in Steuer-/Steuerstrafsache 33 445 f., 463
- Verbote 9 60 f.
- Verfahren bei 9 40
- Vermögensabschöpfung 13 395
- Zustandekommen 9 41
- *sa Deal, Absprache*
- Verständigung, informelle**
- wettbewerbswidrige Verhaltensform 25 58
- Verständigung, tatsächliche**
- Angabenmachen 32 80

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Bestenungsverfahren 33 445 f., 449
- Beteiligte 33 456
- Beteiligung Ermittlungsbehörde 33 458
- kein offensichtlich unrichtiges Ergebnis 33 454
- Rechtswirkung 33 459
- Schwierigkeiten bei Sachverhaltsaufklärung 33 453
- Strafverfahren 33 445 f.
- Tatsachen, der Besteuerung zugrundeliegende 33 452, 463
- Unwirksamkeit 33 462
- Verfahren 33 463
- Wegfall der 33 464
- Zulässigkeit 33 451
- Versteigerung**
- Fundsache 13 311
- Versuch 2 33**
- Bankrotthandlung 19 180
- Bannbruch 32 361
- Betrug 17 90
- gewerbs-/bandenmäßige/gewaltsamer Schmuggel 32 393
- Publizitätsdelikt 26 197
- Steuerhinterziehung 32 419
- Steuerhinterziehung 32 151
- Zahlungsmittelfälschung 22 40
- Zollhinterziehung 34 91
- Versuch, untauglicher**
- Betrug 17 88
- Verteidiger**
- Ausschluss 7 60, 336
- Ausschluss bei Zeugenschutz 7 336
- Beschlagnahme beim 7 336
- Beschränkung der Anzahl 7 336
- Beschränkung Erklärungsrecht 7 336
- Beschränkung Stellungnahmemöglichkeit 7 336
- Haftung 7 361
- Haftung bei Korruptionsdelikt 20 201
- Haftungsausschluss 7 363
- Informationsbeschaffung, eigene 7 251 f.
- Kartellverfahren 25 203
- Telefonüberwachung 7 336
- Verfahrensleitung bei Ermittlungsverfahren 12 110
- Wortentzug 7 336
- Zurückweisung 7 336
- Zusammenarbeit zwischen Verteidigern 7 262
- Verteidigerbestellung 7 230**
- Akteneinsichtsanspruch bei 7 234
- vor Verfahrenseinleitung 7 231
- Verteidigung**
- Ermittlungsverfahren Zollstrafsache 34 168, 171
- Rechtshilfeverfahren 16 220
- Schranken 7 335 f.
- Zollstrafsache 34 145 f.
- Verteidigungsaufgaben 7 14, 20**
- Verteidigungshandeln 7 23, 215 f.**
- Ablöseantrag 7 303
- Amtshaftung 7 306
- Angemessenheit 7 221
- Angriff als beste Verteidigung 7 301
- Auftrag 7 217
- Befangenheitsantrag 7 303
- berufsrechtliche Sanktion 7 360
- Bilanz-/Publizitätsdelikt 26 20
- Bruch der Verschwiegenheitspflicht 7 357
- Dienstaufsichtsbeschwerde 7 302
- Einwirken auf Rechtsauslegung 7 280
- Einwirken auf Tatsachenstoff 7 270
- Einwirken auf Verfahrenslage 7 286
- Erforderlichkeit 7 219
- Geldwäsche 7 350
- Gewerkschaftliche Arbeit 7 297
- Grenzen 7 25
- Grundkonzeption 7 225
- Informationsbeschaffung 7 226 f.
- Informationslage 7 218
- Interessenabwägung Angriffsmittel 7 310
- Kooperation zwischen Verteidigern 7 262
- Medienarbeit 7 293
- Mittelverfügbarkeit 7 224
- Öffentlichkeitsarbeit 7 293
- politische Kontakte 7 297
- Prüfungsverfahren, selbstinitiiertes 7 305
- Risiko 7 219
- Sachverhaltsverfälschung 7 343
- sachwidrige Erschwerung der Strafverfolgung 7 348
- Schranken 7 335 f.
- Selbstanzeige 7 305
- Strafanzeige 7 304
- Strafvereitelung 7 338
- Trübung Beweisquellen 7 347
- verfahrensrechtlich Erlaubtes 7 341
- zivilrechtliche Haftung 7 361
- Verteidigungskostenübernahme**
- Untreue 18 89
- Verteidigungslinien 8 53**
- Verteidigungsmittel**
- Ermittlungen, eigene 12 72
- Nebenstrafrecht 12 67
- Strafanzeige 12 65
- Unternehmenskrise 12 63 f.
- zivilrechtliche 12 64
- Verteidigungspraxis 7 1 ff.**
- Abgrenzung 7 5
- Banken 22 1 ff.
- Bausteine 7 4
- Begriff 7 3
- Beratungsfelder 7 13
- Büroorganisation 7 311 f.
- Interessenklärung 7 26 f.
- Interessenwahrnehmung, unabhängige 7 20
- Kreditwesen 22 1 f.
- Mandantenberatung 7 22
- Mandanteninteressen im außerstrafrechtlichen Verfahren 7 19
- Mandantenschutz 7 8
- Mandat 7 66 f.
- Mandatsführung 7 21
- Mandatsorganisation 7 21
- OWi-/Strafverfahren 7 17
- strukturierte 7 3

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Tätigkeit, anwaltliche 7 6
- Tätigkeitsprofil Verteidiger 7 10
- Teilaufgaben 7 14
- Vermeidung der Strafbarkeit 7 15
- Vermeidung OWi-/Strafverfahren 7 17
- Verteidigerstellung, rechtliche 7 9
- Verteidigungsaufgaben 7 14, 20
- Verteidigungshandeln 7 23, 25, 215 f.
- Weisungsunabhängigkeit 7 11
- Wiederherstellung des Rechts 7 24
- Verteidigungsrechte**
- Ermittlungsverfahren, ausländisches 16 49 f.
- EU-Kontrollmaßnahmen 36 206
- Mandantenberatung 7 159
- Verteidigungsstrategie**
- Abhängigkeit von Verfahrensabschnitt 7 151
- Ablenken 7 145
- Abschlussprüfung 26 318
- Abwarten/Handeln 8 43
- Abwehr Akteneinsichtsgesuch Dritter 10 199 f.
- Abwehr, aktive 7 142
- Akteneinsicht 10 187 f.
- Amtsträgereigenschaft 20 87
- Angriff als beste Verteidigung 7 301
- Anpassung 8 95 f.
- Aufdeckung der Karten 8 40
- Aufklären 7 149
- Auftreten gegenüber Ermittlungsbehörden/
Gerichten 12 192
- Auskunfts-/Informationsdelikt 26 166
- Auslandsbezug 16 46 ff.
- Auslieferungsverfahren 16 130 f.
- Außendarstellung, unzulässige 26 3
- Außenprüfung 33 513 f.
- Bankmitarbeiter/-manager 22 20
- Beendigung Dauerstraftat 12 172
- Beendigung Insolvenzverfahren 19 327
- Beschlagnahme 33 401
- Beschlagnahmeschutz 10 139 f.
- Betrug 17 1 ff., 4 f.
- Beweisantrag Ermittlungsverfahren 14 3
- Bilanzdelikte 26 1 ff., 14
- nach Clausewitz 8 34
- deal/Verständigungslösung 7 196
- Durchsuchung 33 401
- Eheleute, beschuldigte 33 538
- Eigenermittlungen im Ermittlungsverfahren
14 13
- Eigenverwaltung Insolvenzverfahren 19 318
- nach Eintritt der Insolvenz 19 295
- Einzel-/Gruppenstrategie 8 61 f.
- Einziehung 12 163
- Ermittlungen bei/gegen Kreditinstitute 33 548
- Ermittlungsverfahren, ausländisches 16 47,
49 f.
- Ermittlungsverfahren Geldwäsche 21 193 f.,
213
- Ermittlungsverfahren Zollstrafsache 34 146 f.,
177
- EU-Kontrollmaßnahmen 36 205
- Friedensverhandlungen 8 56
- Geldwäsche 21 1 ff., 193 f.
- Geldwäscheverdacht 21 227
- Gemeinsamer Markt/Agrarmarktordnung
36 227 f.
- Gesamterledigung 8 58
- grenzüberschreitende Verteidigung 16 1 ff.
- Grundkonzeption 7 225
- Gutachter/n 12 132
- Hauptverfahren Zollstrafsache 34 180
- Hauptverhandlung 8 77 f.
- Hauptverhandlung, drohende 8 73
- Hürden/Klippen 8 68
- bei illegaler Arbeitnehmerüberlassung 28 112 f.
- initiatives Vorgehen 12 90
- Insolvenzplanverfahren 19 317
- Insolvenzstraftat 19 103 ff.
- Insolvenzstraftaten 19 254 ff.
- Insolvenzverfahren 19 300
- Interessengegensätze, irreparable 8 65
- Internetkriminalität 30 94
- Kooperation mit Insolvenzverwalter 19 320
- Korruption 20 1 ff.
- Korruptionsdelikt 20 30
- Kräfteverteilung 8 36
- Krisenerkenntnis 12 88
- Krisenüberwindung außerhalb Insolvenz-
verfahren 19 259
- Mandantenberatung 7 135 f.
- Maßnahmen, strafprozessuale 7 152 f.
- Nichteröffnung Insolvenzverfahren mangels
Masse 19 306
- Organisation 8 1 ff.
- Prüfungsbericht 26 318
- Publizitätsdelikte 26 1 ff., 14
- Reaktion auf staatliche Eingriffe/Maßnahmen
7 156
- Rechtsfragen Unternehmensverteidigung
12 147
- Rechtshilfeverfahren 16 192 f.
- Regelinsolvenzverfahren 19 313
- Registerdelikt 26 243
- Restschuldbefreiungsverfahren 19 331
- Rolle des Unternehmens 8 75
- Rückzug, geordneter 8 55
- Sachfragen Unternehmensverteidigung 12 138
- Sanierung 19 314
- Schlachtfeldwahl 8 49
- Schweigen 7 138
- Schweigerecht 8 48
- steuerliche Ermittlungen bei Banken 33 567 f.
- steuerstrafrechtliche Ermittlungen bei Banken
33 559 f.
- Strafverfahren 33 1 f.
- Strafverfahren gegen namentlich nicht
genannte Verantwortliche 33 526 f.
- Strafklageverbrauch nach Art. 54 SDÜ 16 250
- strafrechtliches Risiko des Beraters bei
Insolvenz 19 358
- Strategieberatung Unternehmenskrise 12 100 f.
- Subventionsbetrug 35 121 f., 129
- Taktik 7 137 f.; 8 1 ff.
- Umsetzung nach Außen 12 176 f.
- Umsetzung nach Innen 12 166 f.

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Unternehmensbeendigung außerhalb Insolvenzverfahren 19 274
- Unternehmensfortführung 19 314
- Unternehmenskrise 19 254
- Unternehmensvertreter 12 114 f.
- Untersuchung, unternehmenseigene 8 98 f.
- Untreue 18 1 ff., 136
- bei Verdachtsmeldung Geldwäsche 21 227
- Verfahrensbeendigung, abgestimmte 12 200
- Verfahrensleitung bei Ermittlungsverfahren 12 106 f.
- Verfall 12 163
- Verjährung Wirtschaftsstrafsache 6 133
- Vermeidung von Wechselwirkungen 8 43
- Verschleiern 7 147
- Verständigung 8 118
- Verständigung Steuerstrafverfahren 33 445 f.
- Verteidigungshandeln 7 215 f.
- Verteidigungslinien 8 53
- Verteidigungspraxis 7 1 ff.
- Verzögern 7 140
- Vorbereitung Durchsuchung/Beschlagnahme 12 98
- gegen Vorsatzvorwurf 2 78
- Werbung, unzulässige 26 3
- Wirkungen, außerstrafrechtliche 7 197 f.
- Zollverfahren 34 145 f.
- Zusammenarbeit mit Behörden bei Korruptionsermittlungen 20 402 f.
- Zwischenverfahren Zollstrafsache 34 179
- Verteidigungsunterlagen**
- Beschlagnahmeschutz 10 143
- Verträge**
- Rückdatierung 19 139
- Vertragsarzt**
- Korruption 31 45 f.
- Vertragskonzern**
- Compliance-Untersuchung 11 14
- Vertragsurkunde, falsche 32 604**
- Vertraulichkeit**
- EU-Kontrollmaßnahmen 36 221
- Schutz der 8 25
- Vertraulichkeit des Wortes 24 89**
- Vertraulichkeitszusage**
- Compliance-Untersuchung 11 186
- Vertreter, gesetzlicher**
- Haftung Kartellordnungswidrigkeit 25 131
- Vertreter, gewillkürter**
- Haftung Kartellordnungswidrigkeit 25 131
- Vertretungsfälle**
- Drittempfängerverfall 13 111, 116
- Vertretungskosten**
- Unternehmenskrise 12 157
- Vertretungsregelung**
- Kanzlei 7 317
- Veruntreuung Arbeitsentgelt 19 230 f.**
- Konkurrenzen 19 357
- Leistungsfähigkeit des Arbeitgebers 19 242
- Rückstandsberechnung 19 252
- Sanktionen 19 347
- subjektiver Tatbestand 19 249
- Täterkreis 19 235
- Tathandlung 19 238
- Verurteilung, ausländische**
- Doppelbestrafung 16 250
- Vervielfältigung**
- Begriff 24 126
- zu privaten Zwecken 24 118
- Verwahrung**
- Geldwäsche 21 98
- Verwahrung, vorübergehende**
- zollrechtliche 34 29
- Verwaltungsaktakzessorietät**
- Begriff 29 8
- Verwaltungsjudikatsakzessorietät**
- Begriff 29 12
- Verwaltungsrechtsakzessorietät**
- Begriff 29 6
- Verhältnis zu Verwaltungsrechtsakzessorietät 29 13
- Verwaltungssanktionenrecht, europäisches 15 79**
- Verwaltungsverfahren**
- Auskunftserzwingung 7 209
- kartellrechtliches 25 35
- Verwaltungsvertragsakzessorietät**
- Begriff 29 11
- Verwarnung mit Strafvorbehalt**
- Betrug 17 22
- Verwechslungsgefahr**
- Markenschutz 24 143, 165
- Verwechslungsschutz**
- Marke 24 164
- Verwendung**
- Geldwäsche 21 99
- Verwendung eingezahlter Gelder**
- Registerangaben, unrichtige 26 249, 262
- Verwendung, ungesetzliche**
- Subventionsbetrug 35 84
- Verwendung, unökonomische**
- Subventionsbetrug 35 82
- Verwendung, vorübergehende**
- Zollverfahren 34 30
- Verwendung, zweckwidrige**
- Identifikationsmerkmal 32 705
- Verwendungsbeschränkung**
- Subventionsverwendung entgegen 35 75
- Verwendungsverbot**
- Beschränkung, personelle 33 123
- Beschränkung, sachliche 33 124
- Bestechungsgeld 33 142 f.
- Checkliste 33 104 f.
- Geldwäscheverdacht 33 154
- Informationen aus Insolvenzverfahren 19 339
- Korruption 33 142 f.
- nicht abzugsfähige Betriebsausgaben 33 142 f.
- Rechtsfolge 33 121
- Reichweite 33 122
- Schmiergeld 33 142 f.
- Steuerstrafverfahren 33 91 f.
- Verhältnis zu § 4 Abs. 5 Ziff. 10 EStG 33 142
- Verhältnis zu § 31b AO 33 154
- Wirkung 33 134

- Verwendungsvorbehalt**
 - Verdachtsmeldung Geldwäsche 21 161
- Verwertung**
 - Auslandsbeweise 16 284
 - außerhalb des Rechtshilfeverkehrs erlangtes Beweismittel 16 288
 - Compliance-Untersuchung 11 72, 109
 - Daten, elektronische bei Compliance-Untersuchung 11 132
 - kartellrechtliche Ermittlungen 25 93
 - Mitarbeiterbefragung bei Compliance-Untersuchung 11 109
 - Protokoll, ausländisches 16 284
 - Telefonüberwachung bei Compliance-Untersuchung 11 143
- Verwertung, unerlaubte/-befugte**
 - Bagatellklausel 24 126
 - Checkliste 24 122
 - Einwilligung 24 124
 - fremde Geheimnisse 24 91
 - Geheimnisverschaffung 24 62
 - öffentliche Wiedergabe 24 129
 - von Unterlagen 24 69 f.
 - Urheberschutz 24 121
 - Verbreitung 24 127
 - Vervielfältigung 24 126
- Verwertungsrecht**
 - Erwerbszwecke 24 118
 - Gebrauchsmuster 24 188
 - Geschmacksmuster 24 197
 - Halbleiterschutz 24 206
 - Patent 24 178
 - private Vervielfältigung 24 118
 - Urheberschutz 24 116
- Verwertungsverbot**
 - Ermittlungsverfahren Insolvenzdelikt 19 35
 - Fernwirkung 16 287
 - Gemeinschaftsdeliktbeschluss 19 339, 342
 - bei Lauschangriff 21 208
 - unzulässige Beweisgewinnung/Beschlagnahme 33 395
- Verzicht**
 - Anfechtung Vermögenseinziehung 13 433
 - Approbation 31 125
 - Einziehungs-/Verfallsbeteiligung 10 164 f.
 - Vermögensabschöpfung durch 13 425
 - Verständigung 9 34
- Verzinsung**
 - Steuerhinterziehung 32 213
- Verzögern**
 - Verteidigungsstrategie 7 140
- Verzollungsbescheinigung**
 - Ausfuhrnachweis 36 115
- Videoüberwachung**
 - Compliance-Untersuchung 11 150
- Videovernehmung**
 - Auslandszeuge 16 272, 279
 - simultane 1 93
 - Verwertung 16 284
- VIP-Loge**
 - steuerliche Behandlung 20 301
 - strafrechtliche Behandlung 20 303
- VO zur Konkretisierung des Verbots der Kurs- und Marktpreismanipulation 1 70**
- Völkerrecht**
 - internationales Steuerstrafrecht 15 9, 68 f., 71
 - internationales Strafrecht 15 7, 68 f.
 - internationales Wirtschaftsrecht 15 9, 68 f., 71
 - Schutzbereichserweiterung durch 15 40
- Vollmacht**
 - Wahlverteidigung 7 75
- Vollständigkeitserklärung**
 - Abschlussprüfung 26 211
- Vollständigkeitsgebot**
 - Verstoß gegen 26 86, 131
- Vollstreckung**
 - Bußgeldbescheid Kartellverfahren 25 234
 - Mandantenberatung 7 195
 - Verfallsanordnung 13 437
 - Wertersatzanordnung 13 438
 - Zurückgewinnungshilfe 13 223
- Vollstreckungsaussetzung**
 - Absehen von V. nach § 57 Abs. 6 StGB 13 439
- Vollstreckungseinstellung/-beschränkung**
 - Steuervorteil 32 125
- Vollstreckungserinnerung**
 - Sicherstellungsmaßnahme 13 344
- Vollstreckungshilfe**
 - Vermögensabschöpfung 13 331
- Vollstreckungsmandat**
 - Anwaltshaftung 13 287
- Vollstreckungssicherstellung**
 - Sicherstellungsbedürfnis 13 254
- Vollstreckungssicherung**
 - Anfechtung 13 339 f.
 - Arrest, dinglicher 13 250 f.
 - Beschlagnahme 13 249
- Vollstreckungsverjährung 6 125**
 - Ruhen 6 129
 - Unregelmäßigkeit 36 126
 - Verjährungsfrist 6 126
 - Verlängerung 6 131
- Vollziehung**
 - Arrest, dinglicher 13 209
 - Beschlagnahmeanordnung 13 185
- Vollzug**
 - Mandantenberatung 7 195
- Vorabanfrage**
 - Agrarmarktordnung 36 27
- Vorabentscheidung**
 - Kartellrecht 25 42
- Vorabentscheidungsverfahren 15 100**
 - Aburteilung, rechtskräftige 16 257
 - nach Art. 267 AEUV 16 289
 - EuGH 16 294
 - Formulierungsmuster 34 193
 - Verhältnis zu Eilverfahren 15 102a
- Vorbereitung 2 33**
 - Betrug 17 90
 - Kennzeichenverletzung 24 167
- Vorbereitungshandlung**
 - Steuerhinterziehung 32 153
 - Verbrauchsteuerhinterziehung 34 130
 - Zollhinterziehung 34 125

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragrafen,

Vorenhaltung

- Sozialversicherungsbeiträge **28** 151 f.

Vorenhaltung Arbeitsentgelt **19** 230 f.

- Konkurrenzen **19** 357
- Leistungsfähigkeit des Arbeitgebers **19** 242
- Rückstandsberechnung **19** 252
- Sanktionen **19** 347
- subjektiver Tatbestand **19** 249
- Täterkreis **19** 235
- Tathandlung **19** 238

Vorermittlungen

- Staatsanwaltschaft wg. Insolvenzdelikt **19** 26
- Steuerfahndung **33** 240

Vorfelddatbestand **1** 108

Vorführungsbefehl

- Verjährungsunterbrechung **32** 493

Vor-Gesellschaft

- Buchführungspflicht **19** 148
- Geldbuße gegen **5** 8
- Insolvenzantragspflicht **19** 189

Vorgespräche

- Dokumentation bei Verständigung **9** 56
- Mandatsanbahnung **7** 66

Vorgründungsgesellschaft

- Geldbuße gegen **5** 8
- Insolvenzantragspflicht **19** 189

Vorjahreswerte

- unrichtige Angaben **26** 131

Vorlage

- Überprüfungsermächtigung **36** 151, 199

Vorlageberechtigung **15** 101

Vorlagepflicht **15** 101

Vorprägung

- Sachverständiger **14** 23

Vorratsdatenspeicherung

- Internetkriminalität **30** 88

Vorsatz **2** 36

- Anstifter **17** 77
- Bankrotthandlung **19** 179
- Begriff **2** 47
- Betrug **17** 73 f.
- Beweis **2** 45
- Gehilfe **17** 77
- Geldwäsche **21** 112
- Insolvenzverschleppung **19** 210
- Korruptionsdelikt **20** 182
- revisionsrechtliche Kontrolle **2** 50
- Schädigung **17** 75
- Täuschung **17** 74
- Untreue **18** 127
- Verteidigung gegen Vorsatzvorwurf **2** 78

Vorsatz, bedingter **2** 40

- Beihilfe **17** 77
- Geldwäsche **21** 112
- Rechtswidrigkeit der Bereicherung **17** 86

Vorsatz, direkter **2** 38

Vorschaltverfahren

- Außenwirtschaftsrecht **27** 18

Vorschriftensammlung Bundesfinanzverwaltung (VSF) **34** 21

Vorschuss

- Rechtsanwaltsgebühren **7** 106

Vorstand

- Aufbau Compliance-System **10** 20
- Bilanzdelikt **26** 69
- Compliance-Untersuchung **11** 17
- Legalitätspflicht **4** 58
- Widerruf der Bestellung **4** 63

Vorstand, mehrgliedriger

- Bilanzdelikt **26** 71

Vorstandsbericht

- unrichtige Information über Unternehmensverhältnisse **26** 176

Vorstandsmitglied

- Bilanzdelikt **26** 69
- Insolvenzverschleppung **19** 202
- Konsequenzen bei Strafverfahren **33** 510
- Schweigen zu unrichtigen Informationen **26** 189
- Täter Bankrottdelikt **19** 96
- Tätigkeitsverbot bei Insolvenzstraftat **19** 42
- Versicherung gegenüber Registergericht bez. des Nichtbestehens von Bestellungs-hindernissen **19** 44

Vorsteuerabzug

- Erlangung nicht gerechtfertigten **32** 127

Vorsteuerabzug, unberechtigter

- Scheinrechnung **32** 176

Vorsubmission **25** 243

Vortaten

- Geldwäsche **21** 44 f., 48; **22** 51

Vorteil

- Bestechung/-lichkeit im geschäftlichen Verkehr **20** 219
- Korruptionsdelikt **20** 133 f.

Vorteil, sozialadäquater

- Bestechung/-lichkeit im geschäftlichen Verkehr **20** 221

Vorteilsabschöpfung

- Kartellverfahren **25** 226
- Verbandstäterschaft **4** 76

Vorteilsannahme

- Genehmigung **20** 186
- Konkurrenzen **20** 197
- Verjährung **20** 194

Vorteilsentziehung

- Sanktionsmaßnahme EU **36** 65

Vorteilsgewährung

- Genehmigung **20** 186

Vorteilsnahme **20** 76 f.

- Abgrenzung strafbarer/-loser Verhaltensweise **20** 160
- Amtsträgereigenschaft **20** 83
- Beihilfe **20** 180
- Dienstausbübung **20** 156; **31** 63
- Dienstpflichtverletzung **20** 174
- Drittmittel **31** 66
- Drittmittelinwerbung **20** 164
- Genehmigung des Dienstherrn **31** 70
- Krankenhausarzt **31** 61 f.
- Mittäterschaft **20** 178
- sozialadäquate Leistung **20** 161
- Täterschaft **20** 178
- Tathandlung **20** 150

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Unrechtsvereinbarung 20 155; 31 65
- Voraussetzungen § 331 StGB 31 62f.
- Vorsatz 20 182
- Vorteil 20 133; 31 64
- Vortrag**
- unrichtige Information über Unternehmensverhältnisse 26 187
- Waffen**
- Außenwirtschaftsrecht 27 7
- Einfuhrverbot 27 160
- Strafschärfungsgrund 32 383
- *sa Kriegswaffen*
- Waffenbesitzkarte**
- Versagung bei Steuerhinterziehung 32 219
- Waffenhandel**
- unionsrechtliche Vorgaben 15 84a
- Waffenkontrollbuch** 26 159
- Waffenlieferung**
- Genehmigung, erschlichene 27 77
- Handeln ohne Genehmigung 27 76
- Qualifikationstatbestände gem. § 17 Abs. 2 AWG n. F. 27 78
- Täuschung/Bestechung/Kollusion 27 77
- Waffenschmuggel** 27 155
- Wählbarkeit**
- Aberkennung 32 427
- Wahlkampfförderung**
- Korruptionsdelikt 20 142
- Wahlkampfspende**
- Einwerbung 20 142, 169
- Wahlrechte**
- Bilanzpolitik 26 105
- Wahlspende**
- Korruptionsdelikt 20 144
- Wahlverteidiger**
- Rechtsanwaltsgebühren 7 101
- Wahlverteidigung** 7 74
- Beiziehung Dolmetscher 16 90
- Handakten 7 82
- mehrere Verteidiger 7 79
- Vollmacht 7 75
- Wahndelikt**
- Abgrenzung zu Betrug 17 89
- Wahrunterstellung**
- Beweisantrag 14 152
- Wales**
- Beschuldigten-/Verteidigungsrechte 16 55
- Ermittlungsverfahren 16 54
- Wandelanleihe** 23 30
- warehousing** 23 65
- Waren**
- Einziehung 32 439
- Entziehung aus zollamtlicher Überwachung 34 47
- Freigrenze 34 71
- Grenzübertritt ausschließlich zum Kauf zollpflichtiger W. 34 72
- vorschriftswidriges grenzüberschreitendes Verbringen 34 43
- Warenausgang**
- Aufzeichnungspflichtverletzung 32 627
- Warenbezeichnung, unrichtige**
- Steuerhinterziehung 27 147
- Warendifferenzgeschäft**
- Bankrotthandlung 19 132, 134
- Warenherkunft**
- Ausfuhrerstattung 36 116
- Warenkreditbetrug** 19 222
- Warenmenge, unrichtige**
- Steuerhinterziehung 27 147
- Warenqualität**
- Ausfuhrerstattung 36 118
- Warenrückgabe**
- Gläubigerbegünstigung 19 173
- Waretermingeschäft** 19 133, 134
- Spekulationscharakter 23 120
- Täuschung bei 17 36
- Vermögensschaden 17 70a
- Warenursprung**
- Ausfuhrerstattung 36 116
- Warenverkehr, grenzüberschreitender** 27 1
- Warenverkehrsbescheinigung, falsche** 32 604
- Warneffekt**
- Strafanzeige 12 70
- wash sales** 23 86
- Wasserversorgung**
- Gefährdung 29 90
- Webmailing**
- Compliance-Untersuchung 11 114f., 125
- Wechsel**
- Begriff 22 36
- Nachmachen/Verfälschen/Verschaffen/Feilhalten/Gebrauchen 22 30
- Wechselbetrug** 22 88f.
- Irrtum 22 97
- Täuschung 22 90, 96
- Untreue durch Tolerierung 22 103
- Vermögensschaden 22 99
- Vermögensverfügung 22 98
- Vorsatz 22 102
- Wechselgefälschung** 1 73
- Wechselgeschäft**
- Täuschung bei 17 37
- Wechselstube**
- Geldwäsche 21 263
- Wechselwirkungen**
- Vermeidung von 8 43
- Wehrbeschwerdeverfahren**
- Rechtsanwaltsgebühren 7 105
- Weichenstellungen**
- Verteidigungsstrategie 8 83
- Weihnachtsgeschenk** 20 163
- Wein**
- VO gemeinsame Marktorganisation 36 20, 24
- Weiß-Kragen-Kriminalität** 1 8; 3 1
- Weiterbenutzung**
- bei Beschlagnahme 13 190
- Weitergabe**
- innerbetriebliche 23 48
- need-to-know-Prinzip 23 48
- Weitergabeverbot**
- Insiderinformation 23 45f., 47

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Welteinkommensprinzip
 - internationales Steuerrecht 15 18
- Welthandelsorganisation (WTO) 34 20
- Weltrechtsprinzip 15 47; 22 31
- Werbeartikel, geringwertiger 20 161
- Werbung
 - Kundenwerbung, progressive 24 24 f.
- Werbung, irreführende 24 14 f.
 - Begriff 24 21
 - Checkliste 24 15
 - öffentliches Interesse 24 218
 - Strafverfolgung 24 218
 - Tatbestand 24 17
 - Täter 24 16
 - Verjährung 24 220
 - Vorsatz 24 22
 - wissentlich 24 22
- Werbung, unzulässige
 - Verteidigungsstrategie 26 3
- Werbungskosten
 - Empfängerbenennung, fehlende 33 442
 - Geldbußen/-strafen 32 224
 - Strafverfahrenskosten 32 225
- Werbungskostenabzug, unlauterer
 - Verteidigung beschuldigter Eheleute 33 538
- Werk
 - urheberrechtlicher Begriff 24 112
- Werktitel
 - Markenschutz 24 144
- Werkvertrag
 - Arbeitnehmerüberlassung 28 65
 - Vermögensbetreuungspflicht 18 29
- Werkzeug
 - Strafschärfungsgrund 32 384
- Wertaufholungsgebot
 - unrichtige Angaben 26 131
- Wertersatz
 - Einziehung 32 451
- Wertersatzanordnung
 - Einziehung, nachträgliche 13 442
 - Vollstreckung 13 438
- Wertersatzeinziehung
 - Dritteigentümergefall 13 134
- Wertersatzverfall 5 42
 - Anordnung 13 371 ff.
 - Geldwäsche 21 196
 - Ratenzahlung 13 405
 - Vermögensabschöpfung 13 59
- Wertpapier
 - ausländisches 22 31
 - Begriff 22 35; 23 29
 - Compliance 4 113
 - Nachahmung 22 30
 - *sa Zahlungsmittelfälschung*
- Wertpapierdifferenzgeschäft
 - Bankrotthandlung 19 132, 134
- Wertpapierhandel
 - Freiverkehr 23 33
 - Grauer Kapitalmarkt 23 33
 - Handel per Erscheinen 23 34
 - Organisierter Markt 23 33
 - OTC-Handel 23 33
- Privathandel 23 34
- Regulierter Markt 23 33
- Wertpapierhandelsgesetz 1 60, 100
- Wertpapierleihe 23 42
- Wertsteigerungsrecht 23 33
- Wertungen
 - unrichtige Information über Unternehmensverhältnisse 26 182
- Werturteil
 - Täuschung über 17 28
- Wertverlust
 - bei Vermögensabschöpfung 13 424
- Wertzeichen
 - ausländisches 22 31
 - Nachmachen//In-Verkehr-Bringen/Verfälschen 22 30
 - *sa Zahlungsmittelfälschung*
- Wertzeichen, amtliches
 - Begriff 22 34
- Wertzeichenfälschung 1 73; 32 23, 56
- Wesentlichkeitsgrundsatz
 - Darstellung der Verhältnisse 26 120
- Wettbewerb
 - Begriff 24 1
 - redlicher/fairer 20 204
- Wettbewerb, unlauterer
 - Gesetz gegen den unlauteren Wettbewerb (UWG) 24 7
- Wettbewerbsbeschränkung 25 61
 - Effizienzgewinn 25 67
 - Freistellung 25 67
 - Spürbarkeit der 25 65
- Wettbewerbsbevorzugung 20 224, 225
 - unlautere 20 228
 - Waren-/Leistungsbezug 20 231
- Wettbewerbsrecht 24 1 ff.
 - Bekanntmachung der Europäischen Kommission 25 19
 - europäisches 24 4 f.
 - Gebrauchsmusterschutz 24 183 f.
 - Geheimnisverrat 24 45 f.
 - Geheimnisverschaffung 24 56 f.
 - Geschmacksmusterschutz 24 191 f.
 - Halbleiterschutz 24 201 f.
 - Kennzeichenverletzung 24 157
 - Kundenwerbung, progressive 24 24 f.
 - Markenschutz 24 139 f.
 - Patentschutz 24 173 f.
 - Privatklagedelikt 24 217
 - Sortenschutz 24 209 f.
 - Urheberschutz 24 108 f.
 - Verleitung/Erbietung zum Verrat 24 76 f.
 - Verletzung Betriebs-/Geschäftsgeheimnis 24 36 f.
 - Verletzung gewerblicher Schutzrechte 24 97 f.
 - Verwertung von Unterlagen 24 69 f.
 - Werbung 24 13 f.
 - Werbung, irreführende 24 14 f.
 - Zuständigkeiten 24 217
 - *sa Absprachen, wettbewerbswidrige*
- Wettbewerbsverfahren, europäisches
 - Beschlagnahmenschutz 10 159

- Wetteinsatz**
 - Bankrotthandlung 19 132, 136
- Whistleblowing** 4 202 f.
 - Anonymität 4 210
 - Ausgestaltung 4 210
 - Datenschutz 4 210
 - Erreichbarkeit 4 210
 - Hotline 4 212
 - Kündigung bei 12 60
 - Ombudsmann 4 213
 - Regeln/Filter 4 210
 - Vorteile Hinweisgebersystem 4 207
- white knight** 23 65
- white-collar-criminality** 1 8; 3 1
- Widerruf**
 - Approbation 31 115 f., 121, 178
- Widerspruch**
 - Sachverständigengutachten/mündlicher Vortrags 14 166
- Wiederaufnahme**
 - Verfolgungsverjährung 6 103
- Wiedereinsetzung**
 - Verfolgungsverjährung 6 103
- Wiedergabe, öffentliche**
 - Verwertung, unerlaubte 24 129
- Wiederherstellung des Rechts** 7 24
- Wintergeld** 35 42
- Wirkung, außerstrafrechtliche**
 - Ausländerrecht 7 213
 - Geheimnisschutz 7 212
 - Gewerberecht 7 214
 - Mandantenberatung 7 197 f.
 - Schweigerecht 7 208
 - unternehmensexterne 7 197, 204 f.
 - unternehmensinterne 7 197, 199
- Wirtschaften, ordnungsgemäßes** 19 126
- Wirtschaftlichkeit**
 - Kanzlei 7 320
- Wirtschaftsdelinquenz** 1 28
- Wirtschaftsförderung**
 - Subvention 35 46
- Wirtschafts-Identifikationsnummer**
 - Verwendung, zweckwidrige 32 705, 707
- Wirtschaftskontrolldienst**
 - Spezialkompetenz 12 3
- Wirtschaftskriminalität**
 - Dunkelfeldpotential 1 33
 - Sanktionensystem 1 36
 - Sog-/Spiralwirkung 1 31
 - soziale Kontrolle 1 35
 - Sozialschädlichkeit 1 32
 - Verfahrensdauer 1 37
 - Verflüchtigung Opfereigenschaft 1 34
 - Verurteilungswahrscheinlichkeit 1 37
- Wirtschaftsphase**
 - Checkliste Informationspflichten 26 42
 - Checkliste Strafnormen 26 44
 - Registerangaben, unrichtige 26 235, 264
- Wirtschaftspolitische Interessen** 7 298
- Wirtschaftsprüfer**
 - Berufsrecht 26 293
 - berufsrechtliche Maßnahmen bei Steuerstrafverfahren 33 498, 504
 - berufsrechtliche Sanktion Steuerhinterziehung 32 222
 - Geheimhaltungspflichtverletzung 26 231
 - Geldwäsche 21 109, 241
 - strafrechtliche Bedeutung Prüfungsbericht 26 311
 - Verdachtsmeldung Geldwäsche 21 155
 - Verfahren, berufsrechtliches 26 297
 - Verhältnis Berichts-/Geheimhaltungspflicht 26 234
 - Verpflichteter GwG 21 180
- Wirtschaftsrecht**
 - Fremdrechtsanwendung 15 23
- Wirtschaftsrecht, internationales**
 - Auswirkungsprinzip 15 15
 - europarechtliche Vorgaben 15 9, 68 f., 77
 - Gegenstand 15 14
 - Marktprinzip 15 15
 - Mindestharmonisierung 15 10
 - Personalitätsprinzip 15 16, 47
 - räumliche Geltung 15 5, 46 f.
 - Schutzprinzip 15 16
 - Territorialitätsprinzip 15 14, 47
 - Verlagerung Auslegungszuständigkeit 15 11
 - völkerrechtliche Vorgaben 15 9, 68 f., 71
 - Vorfragen 15 12
 - Wechselwirkung mit Steuerstrafrecht 15 20
- Wirtschaftsreferent** 12 28
 - Gutachter/n 12 132
- Wirtschaftsspionage** 24 37
 - für fremde Staaten 24 95
- Wirtschaftsstrafkammer** 1 90
- Wirtschaftsstrafrecht** 1 1 ff.
 - 1. WiKG 1 47
 - 2. WiKG 1 50
 - Abgabenordnung 1 46, 98
 - Absicht 2 37
 - AktG 1 103
 - Anzeigepflichten 1 94
 - Arbeitsschutz 1 25
 - vom Ausland gegen Inländer 15 2a
 - Begriff 1 4 f.
 - Begriff, kriminologischer 1 8
 - Begriff, rechtsdogmatischer 1 11
 - Begriff, strafverfahrensrechtlicher 1 17
 - Behörden, beteiligte 12 3
 - Behörden, beteiligte europäische 12 6
 - Blankettstrafgesetze 2 113
 - Börsengesetz 1 101
 - Computerdelikte 1 26
 - Entwicklung 1 38 f.; 12 12 f.
 - europarechtliche Vorgaben 15 69, 77 f.
 - europarechtskonforme Auslegung 15 88
 - Fremdrechtsanwendung 15 26
 - Gefährdungsdelikte, abstrakte 1 108
 - Gefährdungsvorsatz 2 51
 - Generalprävention 1 121
 - Gesetzgebung seit 2006 1 95 f.
 - Gesetzgebungszuständigkeit 15 84a
 - GmbHG 1 103

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- HGB 1 104
- Insolvenzordnung 1 102
- inter-/supra-/transnationale Dimension 15 1 ff.
- kriminalpolitische Probleme 1 116
- Kriminologie 1 27
- Leichtfertigkeit 1 109
- Nebenstrafrecht 1 18
- Ordnungswidrigkeitenrecht 1 23
- Restrukturierungsgesetz 1 105
- Rücktritt 2 34
- Scheinhandlungen 1 115
- Sonderdelikte 1 107
- Strafgesetzbuch 1 95
- Strafverfolger 12 21 f.
- Subsidiaritätsprinzip 1 118
- Systematik 1 18
- Systematisierung Straftatbestände 1 20
- Tatbestandsirrtum 2 58 f.
- Tatbestandsmerkmale, normative 1 112
- Täterschaft/Teilnahme 2 12
- tätige Reue 2 34
- Umgehungshandlungen 1 115
- Umweltdelikte 1 24
- Unfallverhütung 1 25
- Unrechtsbewusstsein 12 19
- Unterlassungsdelikte 2 4
- Verbotsirrtum 2 58 f.
- Verdachtsstrafe 1 111
- Verständigung 8 118 f.
- Versuch 2 33
- völkerrechtliche Vorgaben 15 68, 71 f.
- völkerrechtskonforme Auslegung 15 86
- Vorbereitung 2 33
- Vorsatz 2 36
- Vorsatz, bedingter 2 40
- Vorsatz, direkter 2 38
- Wahrnehmung der Betroffenen 12 19
- Wahrnehmung der Öffentlichkeit 12 13
- Wahrnehmung der Strafrechtslehre 12 18
- Wirtschaftsverwaltungsstrafrecht 1 39
- ZAG 1 105
- Wirtschaftsstrafrecht, europäisches**
- künftige Harmonisierung 15 85
- Wirtschaftsstrafrecht, internationales**
- Checkliste 15 105
- Gerichtsbarkeit 15 92
- Irrtum über Schutzbereich 15 43
- Kompetenzkonflikte 15 93
- ne bis in idem 15 94
- Prozessrecht 15 91 f.
- Schutzbereich 15 29 f.
- Schutzbereichserweiterung 15 38
- Wirtschaftsstrafsache**
- Verjährung 6 20
- Verteidigungsstrategie Verjährung 6 133
- Wirtschaftsteilnehmer**
- Betroffenheit aufgrund Verdacht/begründeter Annahme 36 187
- Wirtschaftsverein**
- Pflichtabschlüsse 26 67
- Wirtschaftsverwaltungsstrafrecht 1 39**
- Wissenschaftssubvention 35 51**
- Wissensmanagement**
- Kanzlei 7 326
- Wissenstransfer**
- ungenehmigte technische Unterstützung durch 26 123
- Wohlverhaltensperiode**
- Gläubigerbegünstigung während 19 335
- Restschuldbefreiung 19 331, 333
- Wohnraumüberwachung**
- Geldwäsche 21 205
- Wohnsitzprinzip**
- internationales Steuerrecht 15 17
- Wohnungsbauförderung**
- Subvention 35 50
- World Customs Organisation (WCO) 34 20**
- World Trade Organisation (WTO) 34 20**
- Wort**
- Vertraulichkeit des 24 89
- Wortentzug**
- Verteidiger 7 336
- Wucher 1 49**
- Zahlungsdienstleister 22 261 f.**
- Bußgeldtatbestände 22 267
- Straftatbestände 22 264
- Zahlungsfähigkeit**
- Täuschung über 17 29
- Zahlungskarten**
- Auslesen 22 30
- Begriff 22 36
- Nachmachen/Verfälschen/Verschaffen/ Feilhalten/Gebrauchen 22 30
- Zahlungskartenfälschung 1 73**
- Zahlungsmittel**
- geschützte 22 32
- Mangel an 19 69
- Schutz vor falschen 22 29 f.
- Zahlungsmittel, ausländisches**
- Manipulationsverbot 23 79
- Zahlungsmittel, unbare**
- Betrugs-/Fälschungsbekämpfung 1 73
- Zahlungsmittelfälschung 22 29 f.**
- Anzeigepflicht 22 44
- Einziehung/Verfall 22 43
- Ermittlungsbefugnisse 22 44
- Qualifikation 22 42
- Strafmaß 22 41
- Tathandlungen 22 38
- Versuch 22 40
- Vorsatz/Absicht 22 39
- Zahlungsstockung 19 72, 75**
- Zahlungsunfähigkeit**
- Abgrenzung zu Zahlungsstockung 19 72, 75
- Begriff 19 64, 68
- betriebswirtschaftliche Feststellung 19 82
- drohende 19 84 f.
- Eingehungsbetrug 19 67
- ernsthafte Einforderung von Verbindlichkeiten 19 71, 74
- Fälligkeit Verbindlichkeit 19 74
- Feststellungsmethoden 19 82
- Frist zur Insolvenzanmeldung 19 80

magere die Randnummern

Sachverzeichnis

- Insolvenzantragspflicht 19 197
- Insolvenzgrund 19 65
- Insolvenzverschleppung 19 197
- Kreditinstitut 22 209
- Mangel an Zahlungsmitteln 19 69
- verspätete Bilanzierung 19 158
- wirtschaftskriminalistische Methode 19 83
- Zeitpunkt-/Zeitraumbetrachtung 19 77
- Zahlungsunfähigkeit, drohende**
- Begriff 19 84
- Feststellung 19 88
- Insolvenzantragspflicht 19 197
- Insolvenzgrund 19 84
- verspätete Bilanzierung 19 158
- Zahlungsverkehr 22 5, 25 ff.**
- ZAUBER-Datei 33 307**
- Zeitgesetze**
- Ausfuhrliste (AL) 27 66
- Zeitraum, verfolgungsverjährter**
- Ermittlungen Fahndungsdienst 33 241
- Zeitungsannonce 33 297**
- Zentrale Fahndungsnachrichten(ZFN) 33 306**
- Zentrale Steuerstraftäter-Kartei 1 91**
- Zentralregister für unlautere Gewerbetreibende 1 91**
- Zentralstelle für anlassunabhängige Recherchen in Datennetzen (ZaRD) 30 58**
- Zentralstelle für Verdachtsanzeigen (FIU) 21 16**
- Zentralstelle zur Bekämpfung der Internetkriminalität (ZIT) 30 61**
- Zero-Bonds 23 30**
- Zerstörung**
- Vermögensverschiebung 19 124, 131
- Zertifikat 23 30**
- Spekulationscharakter 23 120
- Zeuge**
- Beweisantrag 14 69
- Pflichten bei Vernehmung im Ermittlungsverfahren 33 329
- Unerreichbarkeit 16 272
- Unternehmensanwalt als 10 103
- Zeugenbefragung**
- Verständigung 9 34
- Zeugenbeistand 12 183**
- Herangehen an Mitarbeiter 12 187
- Interessenkollision 10 162
- Mehrfachvertretung 10 161
- Strategieberatung 12 185
- Unternehmensanwalt 10 98, 100, 160
- Zeugenbeweisersetzung**
- Verständigung 9 34
- Zeugenentlassung**
- vorzeitige 7 336
- Zeugenpflicht**
- Compliance-Untersuchung 11 161
- Zeugenschutz**
- Ausschluss Verteidiger 7 336
- Zeugenvernehmung**
- Auslandszeuge 16 271
- Ermittlungsverfahren Steuerstrafsache 33 328
- Ermittlungsverfahren Zollstrafsache 34 173
- früherer (Mit-)Beschuldigter 33 331
- Kartellverfahren 25 192
- Mandantenberatung 7 156
- Rechtshilfeverfahren 16 216, 271, 277 f.
- simultane Videovernehmung 1 93
- Zeugnisverweigerungspflicht**
- Unternehmensanwalt 10 109
- Zeugnisverweigerungsrecht**
- Belehrung, unterbliebene 16 286
- Kartellverfahren 25 194
- Syndikus 12 107
- Unternehmensanwalt 10 104
- Ziegenfleisch**
- VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Zinsen**
- Steuerhinterziehung 32 114
- Zinspflicht**
- Sanktionsmaßnahme EU 36 65
- Zinsschein**
- Begriff 22 36
- Zinsvorteil**
- Dritteigentümergefall 13 136
- Zinszuschuss**
- Subvention 35 45
- Zoll**
- Begriff 34 6
- Mitteilungspflichten im grenzüberschreitenden Bargeldverkehr 33 480
- unrichtig ausgestellter Beleg 32 621
- Zollamtliche Überwachung 34 25**
- Entziehung aus 34 47
- Schutzzweck 34 58
- Zollanmeldung 34 29**
- Zollbehörde**
- Spezialkompetenz 12 3
- Zolldelikt**
- Vortat zu Geldwäsche 21 53
- Zollerklärung**
- verfälschte Angaben bei 27 149
- Zollfahndung (ZFA/HZÄ) 27 11**
- Aufgaben 33 222 f.
- Organisation 33 216
- Rechtsschutz gegen 34 165
- Stellung im Ermittlungsverfahren 33 202, 209
- Zuständigkeit Ermittlungsverfahren Steuer-/ Zollstrafat 34 152
- Zollhinterziehung 34 63 f.**
- Abgaben, ausländische 34 85
- bandenmäßige 34 102, 105
- Durchschmuggel 34 74
- Erscheinungsformen 34 69
- Freimengen/-grenzen 34 70
- gewaltsamer Schmuggel 34 102, 104
- gewerbsmäßige 34 102
- in großem Ausmaß 34 101
- Handelswaren 34 88
- Mittäter 34 66
- mittelbare 34 66
- im Reiseverkehr 34 70, 86
- Rücktritt vom Versuch 34 92
- Schmuggelprivileg 34 86
- Selbstanzeige 34 93 f.
- Strafschärfung 34 100

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen,

- Tarifierung, unrichtige 34 83
- unrichtige/-vollständige Angaben über Bemessungsgrundlagen 34 76, 84
- unrichtige/-vollständige Angaben über Zollwert 34 77
- Ursprungsangaben, unrichtige 34; 34 83
- Verbrauchssteuerhinterziehung 34 99
- Versuch 34 91
- Vorbereitungshandlung 34 125
- Vorsatz 34 67
- Waren, gewerbliche 34 88
- Zoll-Infocenter** 34 40
- Zollkodex (ZK)** 34 19
 - Durchführungsverordnung (ZK-DVO) 34 19
- Zollkriminalamt (ZKA)** 27 14
 - Spezialkompetenz 12 3
- Zollagerverfahren**
 - Zollverfahren 34 30
- Zollnummer**
 - Ausfuhrgenehmigung 27 39
- Zollordnungswidrigkeit** 34 115
 - Aufsichtspflichtverletzung 34 139
 - Begriff 32 512; 34 5
 - Rechtskraft, eingeschränkte 34 118
 - Steuergefährdung 34 125
 - Subsidiaritätsklausel 34 117
 - Tatein-/Tatmehrheit mit Straftat 34 116
 - Unternehmensgeldbuße 34 135
 - Verfahren 34 187
 - Verfolgungsverjährung 34 119
 - Zollverkürzung, leichtfertige 34 120
- Zollordnungswidrigkeitenrecht** 34 5, 11
- Zollrecht** 34 15 f.
 - Abgabenerhebung 34 24
 - Anmeldung, summarische 34 29
 - Freimengen/-grenzen 34 71
 - Gestellung 34 26
 - internationales 34 20
 - internet-Adressen 34 23
 - nationales 34 21
 - Rechtsquellen 34 17
 - Sanktionen 34 60
 - Überwachung, zollamtliche 34 25
 - Unionszollrecht 34 18
 - Verbote und Beschränkungen (VuB) 34 58
 - Verwahrung, vorübergehende 34 29
 - Zollanmeldung 34 29
- Zollschuld** 34 24, 32 f.
 - Einfuhrschmuggel 34 43
 - Entstehung 34 32 f.
 - Entziehung aus zollamtlicher Überwachung 34 47
 - Erlassantrag 34 56
 - Erlöschen 34 55
 - Erstattungsantrag 34 56
 - Höhe 34 37, 53
 - Nichterfüllung von Pflichten 34 50
 - Präferenzregelungen 34 39
 - Ursprungsankunft, verbindliche 34 40
 - Verbringen, vorschriftswidriges grenzüberschreitendes 34 43
- Verjährung 34 57
- Zolltarifauskunft, verbindliche 34 40
- Zollstrafrecht** 34 1 ff., 11
 - Begriff 34 5
 - Einfluss EG-Recht 34 12
 - Mandantenberatung 34 1
 - Rechtsentwicklung 34 13
 - Sanktionen 34 60, 62 f.
 - Verbrauchssteuer 34 6, 7
 - Verhältnis zu Strafrecht 34 9, 14
 - Zölle 34 6
 - Zollkodex 34 12
- Zollstrafsache**
 - Beweismündigkeit 34 183
 - Formulierungsmuster Antrag auf Vorabentscheidung zum EuGH 34 193
 - Serientat 34 185
 - Verteidigung im Ermittlungsverfahren 34 168, 171
 - Verteidigungsstrategie Ermittlungsverfahren 34 145 f., 177
 - Verteidigungsstrategie Hauptverfahren 34 180
 - Verteidigungsstrategie Zwischenverfahren 34 179
 - Zuständigkeit Ermittlungsverfahren 34 147
- Zollstrafat** 32 18
 - Abgabenhinterziehung 34 63 f.
 - Begriff 34 5
 - Begünstigung nach Steuerstrafat 34 111
 - Geldwäsche nach 34 112
 - Steuerhinterziehung 34 63 f.
 - Zollhinterziehung 34 63 f.
- Zollstrafverfahren**
 - Aussetzung der Vollziehung 34 191
 - Einspruchsverfahren 34 188
 - Finanzgerichtliches Verfahren 34 191
 - Rechtsschutz 34 188 f.
- Zolltarifauskunft, verbindliche (VZTA)** 34 40
- Zolltechnische Prüfungs- und Lehranstalten (ZPLA)**
 - Einreichungsgutachten 36 43
- Zollunion** 34 18
- Zollverfahren** 34 29
 - Arten 34 30
 - Verteidigungsstrategie 34 145 f.
- Zollverkürzung, leichtfertige** 34 120
- Zollverordnung (ZollVO)** 34 21
- Zollverwaltung**
 - Befugnisse Ermittlungsverfahren 34 153
 - Betriebs-/Prüfungen 34 163
 - Ermittlungsbefugnisse SchwarzArbG 28 148
 - Ermittlungsverfahren 34 146
 - Ermittlungsverfahren, steuerrechtliches 34 155
 - Ermittlungsverfahren, strafrechtliches 34 159
 - Prüfungsanordnung 34 164
 - Prüfungskompetenzen SchwarzArbG 28 147
 - Zusammenarbeit 34 167
 - Zuständigkeit 28 192
- Zollverwaltungsgesetz (ZollVG)** 34 21
- Zollwert** 34 37
 - Begriff 34 77
 - Hinzurechnungen 34 78

- Kostennachweis 34 80
- Nichteinbeziehung 34 79
- Transaktionspreis 34 81
- unrichtige/-vollständige Angaben über 34 77
- wirtschaftlich verbundene Handelspartner 34 82
- Zollzuschlag** 27 152
- Zonenrandförderung**
 - Subvention 35 50
- Zucker**
 - VO gemeinsame Marktorganisation 36 20
- Zufallsfunde**
 - bei Durchsuchung 33 358
- Zugangskontrolle**
 - unerlaubter Eingriff in technische Schutzmaßnahmen 24 135
- Zugangsrecht**
 - EU-Kontrolleure/OLAF 36 157
- Zugriff, vollstreckungssichernder** 13 157, 161 f.
 - Arrest, dinglicher (§§ 111b Abs. 2, 111d StPO) 13 161 f., 195
 - Beschlagnahme (§§ 111b Abs. 1, 111c StPO) 13 161 f., 195
 - Zurückgewinnungshilfe 13 164
- Zulassungsbeschluss**
 - Beschwerde, sofortige 13 359
- Zulassungsentziehung**
 - Medizinstrafrecht 31 101
 - Pflichtenverletzung 31 103
 - Rechtsschutz 31 110
 - Verfahren 31 108
 - Vergleich 31 111
 - Verhältnis zu Disziplinarrecht 31 112
 - Verhältnis zu Strafverfahren 31 113
 - Wiedenzulassung 31 114
- Zulassungsverfahren**
 - Zurückgewinnungshilfe 13 263, 266
- Zurechnung**
 - Eingehungsbetrug 19 229
 - strafrechtliche Verantwortlichkeit im Unternehmen 3 10 f.
 - Untreue 18 124
- Zurechnung, horizontale**
 - Gefahrabwendung, unterlassene 3 30
 - Gesamtverantwortung bei einheitlichem Arbeitsvorgang 3 34
 - Gremienentscheidung 3 46 f.
 - Grenzen horizontaler Mitverantwortung 3 38
 - Kriterien 3 57 f.
 - Mittäterschaft 3 30
 - Mittäterschaft, fahrlässige 3 112
 - im Unternehmen 3 24, 30 ff.
- Zurechnung, vertikale**
 - Täterschaft, mittelbare 3 116 f.
 - Unterlassen, strafbares 3 142
 - Unterlassen, strafbewehrtes 3 129 f.
 - im Unternehmen 3 26, 115 ff.
- Zurückbehaltungsrecht**
 - Gläubigerbegünstigung 19 173
- Zurückgewinnungshilfe**
 - Anspruch des Verletzten 13 239
 - Antrag 13 267
 - Anwaltshaftung 13 287
 - Arrestgrund 13 255
 - Auffangrechtserwerb, staatlicher 13 289, 296 f., 301
 - Aufrechterhaltung Sicherstellungsmaßnahmen 13 289 f.
 - Benachrichtigung des/r Verletzten 13 245
 - Beschluss 13 270
 - doppelrelevante Sache 13 319
 - Drittempfängerverfall 13 113
 - Geschädigter 13 231
 - Glaubhaftmachung 13 269
 - Herausgabe beweglicher Sachen 13 307 f.
 - Herausgabeanordnung 13 315 f.
 - Insolvenzverwalter 13 235
 - Rangfolge mehrerer Geschädigter 13 280
 - Rechtsbehelf gegen Entscheidung nach § 111i StPO 13 349
 - Rechtsbehelf Herausgabeentscheidung 13 318
 - Rechtsnachfolger 13 233
 - Schadensersatz 13 288
 - Sicherstellungsbedürfnis, qualifiziertes 13 240
 - Sicherungsverlängerung (§ 111i Abs. 1 StPO) 13 292, 293
 - Sicherungsverlängerung und Auffangrechtserwerb (§ 111i Abs. 2–8 StPO) 13 292, 296 f.
 - Statistik 13 224
 - aus der Tat erwachsener Anspruch 13 236
 - Verletztenzugriff auf staatlich sichergestelltes Vermögen 13 260
 - Verletzter 13 227 f., 228, 268
 - Vermögensabschöpfung 13 11, 219 ff.
 - Vollstreckung 13 223
 - Vorrang 13 225, 274
 - zeitliche Abfolge Vollstreckung/Zulassung 13 278
 - Zugriff, vollstreckungssichernder 13 164
 - Zulassung 13 262, 263
 - Zulassungsfolgen 13 273
 - Zulassungsverfahren 13 263, 266
- Zurückweisung**
 - Fragen 7 336
 - Verteidiger 7 336
- Zusammenarbeit**
 - grenzüberschreitende 16 8
- Zusammenarbeit, grenzüberschreitende**
 - Strafverfolgungsbehörden 16 42
 - Verteidiger 16 41
- Zusammenarbeit, polizeiliche**
 - unionsrechtliche Vorgaben 15 83
- Zusammenleben der Völker**
 - Gefährdung 27 121
 - Störung 27 126
- Zusammenveranlagung**
 - Angabenmachen 32 79
 - Unterlassen gebotener Berichtigung 32 101
 - Verteidigung beschuldigter Eheleute 33 538
- Zuschätzung** 33 432
- Zuschlag**
 - Absprache, wettbewerbswidrige 20 262
 - Sanktion nach AusfuhrerstattungsVO 36 80

Sachverzeichnis

Fette Zahlen bezeichnen die Paragraphen

- Zuschuss, verlorener
 - Subvention 35 45
- Zuständigkeit
 - Kartellverfahren, europäisches 25 74
 - Telefonüberwachung 21 204
- Zuverlässigkeitstest
 - Compliance-Untersuchung 11 157
- Zuwender
 - steuerliche Behandlung bei Korruptionsdelikt 20 296
- Zuwendung
 - an Arbeitnehmer für Entscheidung 20 290
 - steuerstrafrechtliche Relevanz 20 295 f.
 - Umsatzsteuer 20 305
- Zuwendung, immaterielle
 - Korruptionsdelikt 20 137
- Zuwendung, materielle
 - Korruptionsdelikt 20 135
- Zuwendung, verbotene
 - steuerliches Abzugsverbot 20 296
- Zuwendungsempfänger
 - Korruptionsmandant 20 41
 - steuerliche Behandlung 20 306
- Zuwiderhandlung
 - gegen Auflage 32 634
- Zwangsabfall 29 154
- Zwangsbefugnisse
 - EU-Kontrolleure/OLAF 36 164
- Zwangsgeld
 - EU-Kontrolleure/OLAF 36 170
 - Steuerhinterziehung 32 114
- Zwangmaßnahmen
 - kartellrechtliche Ermittlungen 25 92
- Zwangsmittelandrohungsverbot
 - Strafverfahren 33 70
- Zwangsmittelverbot
 - Strafverfahren 33 61
- Zweck-Mittel-Relation
 - Mandantenberatung 7 171
- Zweigniederlassung
 - Kreditinstitut 22 207
- Zweitbegutachtung
 - Sachverständigengutachten 7 258
- Zwischenabschluss 26 39
 - unrichtige/verschleiende Darstellung Unternehmensverhältnisse 26 60, 88
- Zwischenerzeugnissteuer
 - Zollstrafrecht 34 6, 7
- Zwischenstaatlichkeitsklausel 25 20, 22, 57
- Zwischenverfahren
 - Beweisantrag 14 32
 - Kartellverfahren 25 211
 - Rechtsgespräch 9 21
 - Verteidigungsstrategie Verjährung 6 138
 - Zollstrafsache 34 179