

# Schwarzarbeitsbekämpfungsgesetz: SchwarzArbG

Kommentar

Bearbeitet von  
Nils Oberhaus, Dr. Philipp Brügge, Verena Herden, Dr. Andreas Schönhöft

1. Auflage 2016. Buch. XX, 462 S. In Leinen  
ISBN 978 3 406 66729 9  
Format (B x L): 12,8 x 19,4 cm

[Recht > Arbeitsrecht > Arbeitsrecht allgemein, Gesamtdarstellungen](#)

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

schnell und portofrei erhältlich bei

  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Die Online-Fachbuchhandlung [beck-shop.de](http://beck-shop.de) ist spezialisiert auf Fachbücher, insbesondere Recht, Steuern und Wirtschaft. Im Sortiment finden Sie alle Medien (Bücher, Zeitschriften, CDs, eBooks, etc.) aller Verlage. Ergänzt wird das Programm durch Services wie Neuerscheinungsdienst oder Zusammenstellungen von Büchern zu Sonderpreisen. Der Shop führt mehr als 8 Millionen Produkte.

- A 1-Bescheinigung Vor** 8 12  
– Informationsaustausch 16 24
- ABC von Berufen Anh.** 77 ff.
- Abhängigkeit**  
– persönliche 1 8 ff., 82 ff., 127 ff.
- Abrufverfahren**  
– automatisiertes 17 II
- Akteneinsicht** 18 7
- Altersteilzeitarbeit** 2 16
- Amtshilfe** 6 8; 22 9 f.
- Andorra** 6a 16
- Anfangsverdacht** 2 56; 16 8
- Angehörige** 1 6  
– Leistungen durch 8 60
- Anhalterecht** 3 36
- Anrufungsauskunft** *siehe Lohnsteuer*
- Anzeigepflichten** 8 6
- Arbeitgeber** 3 6; 5 17  
– ausländischer **Anh.** 63  
– Mehrheit von 2 16
- Arbeitgeberfunktionen** 1 177
- Arbeitnehmer** 3 10; 5 17
- Arbeitnehmerentsendegesetz**  
– Verstöße 1 355
- Arbeitnehmerentsendung**  
– Informationsaustausch 16 28  
– Sanktionen **Anh.** 4
- Arbeitnehmerfreizügigkeit Anh.** 9
- Arbeitnehmerstatus** 1 104  
– unionsrechtlicher 1 185
- Arbeitnehmerüberlassung** 1 246  
– Abgrenzung Werkvertrag 1 255 ff.  
– als Bauleistung **Anh.** 183  
– Charakteristika 1 262 ff.  
– illegale 10 13, 64  
– legale 10 13  
– Meldepflicht 1 44  
– Sanktionen **Anh.** 3  
– vermutete 1 286  
– vorübergehende 1 287  
– Zuständigkeit 2 71
- Arbeitnehmerüberlassungsvertrag**  
1 263
- Arbeitsbedingungen**  
– Mindestarbeitsbedingungen 1 57  
– Missverhältnis 10 23 ff.  
– vergleichbare 2 28
- Arbeitsentgelt** 1 119, 123 ff.
- Arbeitsurlaubnis** *s. Arbeitsgenehmigung*
- Arbeitsgenehmigung** 10 27; **Anh.** 8
- Arbeitslosengeld II** 2 22, 26
- Arbeitslosenhilfe** 2 22, 26
- Arbeitsorganisation**  
– des Weisungsgebers 1 47, 87, 115  
– Eingliederung 1 136 ff.
- Arbeitsort Anh.** 15 ff.
- Arbeitsprozess**  
– funktionsgerecht dienende Teilhabe  
1 176
- Arbeitsschutz**  
– Behörde 2 91
- Arbeitsteilung**  
– arbeitsteiliger Prozess 1 283
- Arbeitszeitznachweis**  
– Pflicht zum 1 57; **Anh.** 56
- Asylbewerber** 2 87  
– Arbeitsurlaubnis **Anh.** 8  
– Aufenthaltsrecht **Anh.** 7  
– Meldepflicht 8 11
- Aufsichtspflichtverletzung**  
– Betriebsinhaber, Unternehmens-  
organe 12 25 f.
- Auftraggeber** 1 204 ff.; 3 7; 5 17; 8 36  
– Privatleute als 4 16
- Auftragsverhältnis**  
– widerkehrendes 1 201
- Aufzeichnungspflichten**  
– sozialversicherungsrechtliche  
1 53 ff.  
– Übersicht **Anh.** 163
- Auskunft**  
– Betroffener 18
- Auskunftsansprüche** 7 1 ff.
- Auskunftsverweigerung** 22 6
- Auslagen**  
– Owi 12 16 f.
- Ausländer**  
– Arbeitserlaubnis 10 7  
– Arbeitsgenehmigung 2 27; **Anh.** 8  
– Aufenthaltsrecht **Anh.** 7  
– Ausländerpapiere 5 25  
– blaue Karte 10 43  
– Hilflosigkeit 10a 7  
– hoch qualifiziert 10 41  
– illegale Erwerbstätigkeit **Vor.** 1 ff. 11  
– Mindestlohn **Anh.** 15  
– ohne Aufenthaltserlaubnis  
**Vor.** 1 ff. 10a  
– Praktikum 10 40  
– Selbstständigkeit 10 21

## Sachregister

- Student 10 42
- Ausländerbehörde** 2 88
- Ausländerbeschäftigung** **Vor.** 1 ff. 10;  
1 353; 2 27; **Anh.** 2
- illegale 10 2 ff.; 11 2 ff.
- Ausschlussdauer**
- Aufträge öffentlicher Auftraggeber  
21 12 ff.
- Aussenprüfung** 22 12
- Informationsweitergabe 15 20
- Jobcenter 2 86
- steuerliche 2 47
- Ausweispapiere** 2 96
- Ausländerpapiere 2a 4; 5 25
- Ausweisersatz 2a 4
- Fälschung 6 25
- Hinweis 2a 16
- Missbrauch 14 8
- Nichtmitführen, Nichtvorlage 8 41 ff.,  
48 f.
- Pass 2a 4
- Passersatz 2a 4
- Personalausweis 2a 4
- Autovermietung** *s. Personenbeförderungsgewerbe*
- Baubzugssteuer** **Anh.** 164 ff.
- Baugewerbe** 2a 7; **Anh.** 164 ff.
- Bauleistung** **Anh.** 164 ff., 173, 183
- Bausektor** 1 277
- Befugnisse**
- bei der Prüfung *s. Prüfungsbefugnisse*
- bei Strafverfolgung 14 10
- Beherbergungsgewerbe** 2a 8
- Beitragspflicht**
- sozialversicherungsrechtliche  
1 46 ff.
- Beitragsschuld** 1 369
- Beitreibung** 22 13
- Beliehener** 22 10
- Berufsausbildung** 2 16
- Berufsgenossenschaft** *s. Unfallversicherung*
- Berufsmäßigkeit**
- Beschäftigung 1 171 f.
- Berufsverband** 2 98
- Beschäftigte**
- unselbständige 2 16
- Beschäftigung** 1 93 ff.
- abhängige, Kriterien 1 158 ff.
- Beginn 2 16
- Begriff 1 96 ff.
- Ende 2 16
- geringfügige *s. Minijob*

- illegale *s. Beschäftigungsverhältnis*
- kurzfristige *s. Minijob*
- typisierende Merkmale 1 120 ff.
- Vermutungsregeln Unselbständigkeit  
1 90
- von Ausländern *s. Ausländer*
- Beschäftigungsformen**
- moderne 1 139

### **Beschäftigungsstatus**

- Beurteilung 1 109 ff.
- Scheinselbständigkeit 1 79 ff.
- Beschäftigungsverhältnis** 1 306
- illegales 1 344 ff., 372
- mit einer juristischen Person 1 225

### **Beschlagnahme** 14 14

### **Bestimmungshoheit** *s. Organisationshoheit*

### **Betreten**

- von Geschäftsräumen 3 31; 4 7
- von Grundstücken 3 31
- von Wohnungen 3 32; 4 8

### **Betretensrecht** 8 45 ff.

### **Betrieb**

- Begriff 1 137
- Betriebsabläufe** 1 267

### **Betriebsmittel**

- Benutzung 1 142

### **Betriebsstätte**

- fremde 1 143

### **Betrug** 9 7

### **Bulgarien** 6a 22

### **Bundesagentur für Arbeit** **Einl.** 23; 2 69

- Datenbank 16 22

### **Bundesamt für Güterverkehr** 2 89; 16 29

### **Bundesanstalt für Arbeit** *s. Bundesagentur für Arbeit*

### **Bundesnetzagentur** 2 73

### **Bussgeld**

- Zumessung **Vor** 8 61

### **Bussgelderhebungscompetenz** 12 15

### **Bussgeldverfahren**

- Zusammenarbeit 13

### **Busunternehmen** *s. Personenbeförderungsgewerbe*

### **Chiffre** 7 1 ff.

### **Chiffreanzeige** 7 1 ff.

### **Code of Conduct** 12 30

### **Compliance** 12 23 ff.

### **Compliance-Management-System** 12 26 ff.

**Datenabruf** 17 7; *s. Datenübermittlung*  
 – automatisierter 6 21  
**Datenbank**  
 – Arbeitsagentur 16 22  
 – Entsendung 16 28  
 – Jobcenter 16 21  
 – Übersicht 16 14ff.  
 – zentrale 16  
 – zentrale, Auskunft 18  
**Datenlöschung** 16 13; 19  
**Datenschutz** 15  
 – Datenerhebung  
 – Datenspeicherung 16 7  
 – Datenübermittlung *s. dort*  
 – Erforderlichkeit 6 15  
 – Sperrung 19 8  
 – Steuergeheimnis *s. dort*  
 – verantwortliche Stelle 16 6  
 – Zweckbindung 6a 14; 16 9  
**Datenübermittlung** 6 16ff.; 16 11  
 – an EU-Staat 6a  
 – Steuergeheimnis 15 20  
 – Übermittlungszweck 6a 7  
**Datenverarbeitung** 15 8; 16 5  
**Datenzugriff** 15 7  
**Dauerauftragsverhältnis** 1 201  
**Deutscher Corporate Governance  
 Kodex** 12 27  
**Dienstleistungen** *s. Dienstvertrag*  
**Dienstplan** 1 133  
**Dienstverpflichtete** 1 251  
**Dienstvertrag**  
 – Abgrenzung Arbeitsverhältnis 1 248ff.  
 – Abgrenzung Werkvertrag 1 232  
 – Pflichten aus 2 18  
**Direktionsrecht**  
 – Vertragspartner 1 130  
**Duldungspflicht** 5 8; 22 5  
 – Verletzung 8 45ff.  
**Durchgriffshaftung** 1 216  
**Durchsuchung** 3 16, 32; 14 14

**E 101-Bescheinigung** *s. A 1-Bescheinigung*  
**Ehrenamtliche Tätigkeit** 1 125  
**Einfirmenhandelsvertreter** 1 198  
**Eingliederung** *s. Arbeitsorganisation*  
**Einsichtsrecht** 3 18; 4 12  
**Einstellung**  
 – Strafverfahren 14 27  
**Eintragungspflichten** 8 6  
**Einziehung** Vor 8 58  
**Einzugsstellen** 1 309; 2 74  
**Elementenfeststellung** 1 312

**ELENA** 16 26  
**Entgelt** *s. Arbeitsentgelt*  
**Entgeltfortzahlung** 1 155  
**Entgeltgrenze** 1 172; 202  
**Entgeltnachweis**  
**Entgeltzahlung** 2 16  
**Entleiher** 5 17  
**Entschädigung**  
 – Sachverständige 20; 22 8  
 – Zeugen 21; 22 8  
**Entscheidungsverfahren**  
 – nach § 28h II SGB IV 1 340  
**Entsendung** *s. Arbeitnehmerentsendung*  
**Erfolgsrisiko**  
 – des Werkunternehmers 1 234f.  
**Ermittlungen**  
 – Auftrag 14 6ff.  
 – Befugnisse 14 10ff.; 22 16f.  
 – gemeinsame 2 64; 14 3  
**Ermittlungspersonen** 14 16, 27  
**Ermittlungsverfahren** 2 53; 22 17;  
 23 1; Anh. 244  
**Erschleichen von Sozialleistungen** 9  
**Erwerbstätigkeit**  
 – Aufnahme 9 3  
**EU 6a; Anh. 10**  
 – Arbeitsurlaub 10 28ff.  
**EU-Sozialversicherung** Vor 8 13  
**EWV 6a 16; Anh. 10**  
 – Arbeitsurlaub 10 28ff.

**Familienangehörige**  
 – mitarbeitende 1 6ff.  
 – Unternehmensbeteiligung 1 19  
**Familienhafter** 1 6  
**Festhalten** 3 14  
**Festnahme** 14 21f.  
**Finanzamt** *s. Finanzbehörde*  
**Finanzbehörde** 2 67  
 – Prüfung 2 31  
**Finanzgerichtsbarkeit** 2 8; 23  
**FKS** 12 10  
**Fleischwirtschaft** 2a 16; Anh. 237ff.  
**Forstwirtschaft** 2a 13; 8 19;  
 Anh. 222ff.  
**Frankreich** 6a 20  
**freier Mitarbeiter**  
**Fremdgeschäftsführer**  
 – abhängig Beschäftigter 1 181  
**Frührente** 2 22

**Gaststättengewerbe** 2a 8  
**Gebäudereinigungsunternehmen**  
 2a 14; Anh. 227ff.

## Sachregister

### Gefahr

– im Verzug 14 16

**Gefahrenabwehr** 2 36, 49

**Gefälligkeitsleistungen** 1 22ff.;  
8 61f.

**Gefälligkeitsverhältnis**

– Ausländer 10 20

**Geldbuße**

– Zumessung 8 54ff.

**Geldwäsche Vor** 8 53

**Generalunternehmer** 4 9

– Haftung **Anh.** 197ff.

**geringfügige Beschäftigung**

*s. Minijob*

– in Privathaushalten **Vor** 8 48

**Geringfügigkeitsgrenze**

– Überschreitung *s. Entgeltgrenze*

**Gesamtabwägung** 1 161ff.

**Gesamtbild**

– feststellbare Umstände 1 161f.

**Gesamtwertung**

– von Indizien 1 154

**Geschäftsführer**

– Abhängigkeit 1 186ff.

– Versicherungspflicht 1 213f.

– von juristischen Personen 1 179ff.

**Gesellschafter**

– angestellter 1 195

– Geschäftsführer 1 1, 183ff.

– persönliche Haftung 1 226

– persönliche Inanspruchnahme  
1 217

– Versicherungspflicht 1 213f.

**Gesellschaftskapital**

– Beteiligung am 1 187

**Gesellschaftsvertrag** 1 221f.

**Gesetzgebungskompetenz Einl.** 3

**Gewerbe**

– stehendes 1 36, 66

**Gewerbeamt** 2 97

**Gewerbeanzeige** 2 97

– Informationsaustausch 16 31

**Gewerbeausübung**

– ohne Gewerbeanmeldung 8 18ff.

**Gewerbebetrieb** 1 31

**Gewerbeerlaubnis**

**Gewerberecht**

– Verstöße 1 66ff.

**Gewerbezentralregister** 12 18ff.

– Auskunft 21 17ff.

– Rechtsschutz 21 27ff.

**Gewinnabschöpfung Vor** 8 61

**Gewinnerzielungsabsicht** 8 20, 30,  
59

**Grundsicherungsleistung** *s. Sozialhilfe*

– Träger der *s. Jobcenter*

**Haft** 14 21f.

**Handelskammer** 2 98

**Handelsvertreter** 1 198

**Handwerk**

– zulassungspflichtiges 8 31

**Handwerker** 8 27

**Handwerksausübung**

– ohne Eintragung 8 29ff.

**Handwerkskammer** 2 98

**Handwerksrecht**

– Verstöße 1 66ff.

**Handwerksrolle**

– Austragung 1 359

**Hartz IV** *s. Arbeitslosengeld II*

**Hauptzollämter** 12 10ff.

**Haushaltshilfen**

– illegale **10a** 1; **Vor** 8 48

**Haushaltsscheckverfahren** 1 40;

**Vor** 8 48

**Identitätsfeststellung**

*s. Personalienfeststellung*

**Illegalität**

– Begriff 1 345f.

**Industriebetriebe** 8 31

**Informationelle Selbstbestimmung**  
6 15; 16 5; 18 2

**Informationsaustausch** 6 11;

*s. a. Datenübermittlung*

– Auskunftsverbote **6a** 11

– Auskunftsverweigerungsrecht

**6a** 13

– Drittstaat **6a** 28

– Entscheidung **16** 28

– Erforderlichkeit 6 15; **14** 9

– Ersuchen **6a** 10

– EU-Staat **6a**

– Schengen-Staat **6a** 16

**Insolvenz** 2 16

**INZOLL** 16 17ff.

**Island** **6a** 16; **Anh.** 10

**Jobcenter** 2 85; **16** 21

**Kapital**

– eigenes 1 144f.

**Kapitaleinsatz** 1 148

**Kernbereich**

– Leistungserbringung 1 135

– Tätigkeitsausübung 1 134

**Kerngehalt** 1 132

- Kirchensteuer** Vor 8 47  
**Kompensationsverbot** Vor 8 52  
**Kompetenzen**  
 – Bekämpfung illegaler Beschäftigung  
*s. Zuständigkeiten*  
**Kontrollmitteilung** 15 20  
**Künstlersozialkasse**  
 – Meldepflicht zur 1 42  
**kurzfristige Beschäftigung**  
*s. Minijob*  
**Kurzfristigkeit** 1 169
- Landwirtschaft** 8 19  
**Leiharbeitsvertrag** 1 263ff.  
**Leistungsbezug**  
 – Datenabgleich 16 21  
**Leistungserschleichung** *s. Leistungsmissbrauch*  
**Leistungsmissbrauch** 1 60ff.; 2 72, 86;  
 9, 1ff.; 14 7  
**Leistungsträger** 2 42  
**Liechtenstein** 6a 16; **Anh.** 10  
**Logistikgewerbe** 2a 10; **Anh.** 215ff.  
**Lohndumping** 10 63  
**Lohnsteuer**  
 – Anrufungsauskunft 1 332ff.  
 – Anrufungsauskunft, Antragsberechtigte 1 333  
 – Hinterziehung Vor 8 41  
**Lohnsteuernachzahlung** 1 382
- Machtposition** *s. a. Rechtsmacht*  
 – rechtliche, wirtschaftliche 1 14  
**Meldeanlässe** 2 16  
**Meldepflichten** 1 38; 2 14  
**Menschenhandel** Vor. 1ff. 10a; 1 356;  
 14 7  
**Messebau** 2a 15; **Anh.** 234ff.  
**Minderheitsbeteiligung**  
 – qualifizierte 1 223  
**Mindestlohn**  
 – Ausländer **Anh.** 15  
 – Auszubildende **Anh.** 23  
 – Ehrenamt **Anh.** 24  
 – Einstiegsqualifizierung **Anh.** 29  
 – Haftung **Anh.** 45ff.  
 – Langzeitarbeitslose **Anh.** 30  
 – Minderjährige **Anh.** 25  
 – Praktikanten **Anh.** 27f.  
 – Saisonarbeiter **Anh.** 31  
 – Vergütungsbestandteile **Anh.** 38ff.  
**Mindestlohngesetz** **Anh.** 11ff.  
 – Aufzeichnungen **Anh.** 54ff.  
 – Kontrolle **Anh.** 49ff.
- Meldepflicht **Anh.** 54ff.  
 – Sofortmeldung **Anh.** 63ff.  
 – Zuwiderhandlungen **Anh.** 66ff.  
**Minijob** 1 165ff.  
 – in Privathaushalten 1 40; **Vor** 8 48  
 – Übersicht **Anh.** 159ff.  
**Mitarbeit**  
 – familiäre 1 8ff.  
**Mithilfe**  
 – verwandschaftliche 1 6ff.  
**Mitteilung**  
 – in Strafsachen 13 13ff.  
 – Strafverfolgungsbehörden 13 9ff.  
**Mitteilungspflicht** 1 61ff.; 8 6  
 – nach § 60 SGB I 9 3  
 – Ordnungswidrigkeit 1 65; 8 11;  
 13 6  
 – Verletzung 8 11ff.; 9 3ff.  
**Mitwirkungspflicht** 1 63; 5 9; 22 5  
 – Dritter 22 7  
**Monaco** 6a 16
- Nachbarschaftshilfe** 1 27; 8 63f.  
**Nachschau** *s. Prüfung*  
**Nebenfolgen der Straftat**  
 – Einziehung *s. Einziehung*  
 – Verfall *s. Verfall*  
 – Vermögensabschöpfung *s. dort*  
**Nettoarbeitsentgelt** 1 368  
**Nettolohn** Vor 8 31f.  
**Nettolohnfiktion** 1 367  
**Nichtanzeige**  
 – der Gewerbeausübung 8 15ff.  
**Niederlande** 6a 24  
**Norwegen** 6a 16; **Anh.** 10
- öffentliche Aufträge**  
 – Ausschluss von Vor. 1ff. 21  
**öffentliche Bauaufträge**  
 – Ausschluss von 10 52  
**Ordnungsbehörde** 2 95  
**Ordnungswidrigkeit** Vor 8 5  
**Ordnungswidrigkeitenbehörde** 2 41;  
 12 4ff.  
**Ordnungswidrigkeitenverfahren**  
 22 17; 23 1  
 – Ergebnisse und Zahlen **Einl.** 32  
**Organe**  
 – von juristischen Personen 1 175ff.  
**Organisation** **Einl.** 34  
**Organisationshoheit** 1 130  
 – betriebliche 1 281  
**Österreich** 6a 27

## Sachregister

**Personalausweis** *s. Ausweispapier*

**Personaliafeststellung** 2a 1; 3 13;

14 23

**Personenbeförderungsgewerbe** 2a 9;

Anh. 211ff.

**Personenprüfung** 3 5

**Pflichten**

– steuerliche 1 59

**Polizei**

– Bundespolizei 2 94

– Polizeivollzugsbehörde 2 92

**Polizeigesetz Einl.** 6

**Polizeihandeln** 2 36, 93

**Privathalt**

– geringfügig Beschäftigte **Vor** 8 48

**ProFiS** 16 16

**Prüfung**

– Abschluss 22 12

– Beendigung 2 59

– gemeinsame 2 62

– Grenzen 2 50

– Mindestlohn **Anh.** 49ff.

– nach SchwarzArbG 2; **Anh.** 243

– Nachschau 2 47

– Ort 2 57; 4 19

– steuerliche 2 29

– Umfang 2 50

– Zeit 2 58; 4 17

**Prüfungsanlass** 2 48

**Prüfungsanordnung** 2 46; 22 12

– Bekanntgabe 2 47

– Einspruch 22 15

– Mindestlohn **Anh.** 53

**Prüfungsaufgaben** 2 13

**Prüfungsbefugnisse** 2 33

**Prüfungsdurchführung**

**Prüfungsmittel** 2 49

**Prüfungsverfügung** *s. Prüfungsanordnung*

**Prüfungszuständigkeit** 2 6

**Prüfungszweck** 2 13

**Rechtsbehelf** 22 15

**Rechtsmacht** 1 160, 182; *s. a. Machtposition*

– abstrakte 1 221

**Rechtsschutz**

– Auskunftsanspruch 18 9

– Datenlöschung 19 7

**Rechtssubjektivität** 1 212

**Rechtsweg** 2 8; 23

**Reisegewerbeausübung**

– ohne Erlaubnis 8 24ff.

**Reisegewerbekarte** 1 36, 66

**Rentenversicherung**

– Betriebsprüfung 2 78

– Einbeziehung in die 1 220

– Träger der 2 76

**Rentenversicherungspflicht**

– Befreiung 1 208

**Risikofrüherkennungssystem** 12 27

**Rückgewinnungshilfe** **Vor** 8 60

**Sachverständiger**

– Entschädigung 20 5

– Hinzuziehung 22 7

**San Marino** 6a 16

**Schattenwirtschaft Einl.** 30

**Schätzung**

– Sozialversicherungsbeitrag *s. Summenbeitragsbescheid*

**Schaustellergewerbe** 2a 11;

**Anh.** 219ff.

**Scheinselbständigkeit** 1 74ff.

– Abgrenzung **Anh.** 77ff.

– Ausländer 10 19

– Begriff 1 69ff., 303

– Kriterienkatalog 1 85ff.

– Vermeiden **Anh.** 74ff.

**Scheinwerkvertrag** 1 285ff.

**Schengen-Staaten** 6a 16

**Schlussbesprechung** 22 12

**Schutzbedürftigkeit**

– soziale 1 200

**Schwarzarbeit**

– Definition 1 37ff., 59ff.

– Fallgruppen 1 36

– Sanktionen **Anh.** 1

**Schwarzgeldabrede** *s. Schwarzlohnabrede*

**Schwarzlohnabrede** 1 367; **Vor** 8 44

**Schweiz** 6a 16; **Anh.** 10

**Schweizer**

– Mitarbeiter 10 31

**Selbständiger** **Anh.** 75

– arbeitnehmerähnlicher 1 198ff.

– hauptberuflich 1 198

– Rentenversicherungspflicht 1 227f.

**Selbstanzeige**

– bei Beitragsvorenthaltung **Vor** 8 55

– bei Steuerhinterziehung **Vor** 8 54

**Selbsthilfe** 1 28ff.; 8 65ff.

**Sofortmeldung** 1 38; 2a 4

– für ausländische Arbeitgeber **Anh.** 63

**SOKA-Bau** **Anh.** 194

**Soloselbstständigkeit** 1 237

**Sozialdaten** 6 12; 15 4

**Sozialdatenschutz** 12 18

**Sozialgerichtsbarkeit** 2 8; 23 4

- Sozialhilfe** 2 84  
**Sozialkassen-Meldeverfahren**  
 Anh. 194  
**Sozialleistungen**  
 – Bezug von 2 21  
 – Erschleichen von 9  
**Sozialleistungsbetrug** 2 21; **Vor 8**;  
*s. a. Leistungsmißbrauch*  
**Sozialleistungsbezug** 8 11  
**Sozialrechtsakzessorität** **Vor 8** 11  
**Sozialversicherung**  
 – Koordination in EU für Arbeitnehmer  
**Vor 8** 13f.  
 – Koordination in EU für Selbständige  
**Vor 8** 15f.  
**Sozialversicherungsausweis** 2a 17;  
 8 44  
**Sozialversicherungsbeitrag**  
 – Gesamtsozialversicherungsbeitrag  
 – Veruntreuen von **Vor 8** 8; 14 7  
 – Vorenthalten von **Vor 8** 8; 14 7  
**Speditionsgewerbe** 2a 10; **Anh.** 215ff.  
**Sperrminorität** 1 188  
**Staatsanwaltschaft** 12 6f.  
**Statusbeurteilung** **Anh.** 74ff.;  
*s. a. Beschäftigungsstatus*  
 – ABC von Berufen **Anh.** 77ff.  
**Statusfeststellung** 1 309f.  
**Statusfeststellungsverfahren** 1 310ff.  
 – Anhörung 1 326ff.  
 – Antragsberechtigte 1 317ff.  
 – Clearingstelle 1 317, 320  
 – Eintritt der Versicherungspflicht  
 1 329ff.  
**Steuerabzug**  
 – Bauleistungen **Anh.** 164ff.  
**Steuergeheimnis** 6a 1; 12 18; 15 10ff.  
**Steuerhinterziehung** **Vor 8** 40;  
*s. a. Steuerstrafat*  
 – bandenmäßige Begehung **Vor 8** 53  
 – gewerbsmäßig **Vor 8** 53  
 – Kompensationsverbot **Vor 8** 52  
 – Lohnsteuerhinterziehung **Vor 8** 41  
 – Selbstanzeige **Vor 8** 54  
 – Strafschärfungen **Vor 8** 53  
 – Umsatzsteuerhinterziehung **Vor 8** 49  
**Steuerordnungswidrigkeit**  
 – Ermittlung 2 32  
 – Prüfung 2 32  
**Steuerstrafat** **Vor 8** 40  
 – Ermittlung 2 32  
 – Prüfung 2 32  
**Stimmrechtsbindung**  
 – Vereinbarung 1 197
- Strafsachen- und Bussgeldstelle**  
 22 17  
**Strafverfahren** 22 17; 23 1  
 – Beendigung 14 27  
 – Beschränkung 14 27  
 – Einstellung 14 27  
 – Ergebnisse und Zahlen **Einl.** 31  
**Strafverfolgung** 2 40; 14 27  
**Subunternehmer** 4 9  
**Summenbeitragsbescheid** **Vor 8** 33f.
- Taxiunternehmen** *s. Personenbeförderungsgewerbe*  
**Taxizentrale** *s. Personenbeförderungsgewerbe*  
**Telekommunikationsdienstleistung**  
 – Anbieter einer 7 9  
**TK-Überwachung** 14 24  
**Transportgewerbe** 2a 10; **Anh.** 215ff.  
**Tschechien** 6a 23  
**Türkei** 10 32f.; **Anh.** 10
- Überlassung**  
 – zur Arbeitsleistung 1 262ff.  
**Umsatzsteuer**  
 – Baugewerbe **Anh.** 166ff.  
 – Gebäudereiniger **Anh.** 228f.  
 – Hinterziehung **Vor 8** 49  
**Umsatzsteuerrecht**  
 – Einordnung Selbstständigkeit 1 81  
**Unfallkasse** *s. Unfallversicherung*  
**Unfallversicherung**  
 – Träger der 2 83  
**Untergrundwirtschaft** **Einl.** 30  
**Unternehmensgeldbuße** 12 24  
**Unternehmensleitung**  
 – Fremdgeschäftsführer 1 181  
**Unternehmensorganisation**  
 – Pflicht zur 12 28ff.  
**Unternehmerrisiko** 1 103, 144ff.,  
 225  
**Unterrichtung, gegenseitige** 6 23  
**Unterstützung** 6 10  
**Urkundenfälschung** 14 8
- Vatikanstaat** 6a 16  
**Verantwortungsstruktur** 1 269  
**Verbotsgesetz** 1 358  
**Verdacht** 2 53  
 – Anfangsverdacht *s. dort*  
**Verfall** **Vor 8** 58  
**Verfallsanordnung** **Vor 8** 58  
**Verfolgungsbehörde**  
 – Ordnungswidrigkeit 13 5



## Sachregister

**Verfolgungsverjährung** Vor 8 36

**Vergabeverfahren** 21 4ff.

– Auskunft 21 17ff.

**Verfügungsgefahr**

– Auswirkungen 1 243

**Vermögensabschöpfung** Vor 8 58

**Vermutungsregeln** s. *Beschäftigung*

**Versicherungsbedürftigkeit**

– mutmaßliche 1 220

**Versicherungsberechtigung** 2 16

**Versicherungspflicht** 2 16

– Befreiung von 2 16

– Rentenversicherung 1 227

**Verwaltungsakt** 22 11

– Prüfungsanordnung 22 12

**Verwaltungshelfer** 22 10

**Verwaltungsverfahren** 22

**Verweigerungsrecht**

– Auskunftsverweigerungsrecht 5 24;  
22 6

– Vorlageverweigerungsrecht  
3 29

**Visa-Warndatei** 16 30

**Vorermittlungen** 2 52

**Vorfeldermittlungen** 2 51

**Vorlageverlangen** 3 30; 4 22

**Vorstand**

– von juristischen Personen  
1 179

**Vorstandsmitglieder**

– einer Aktiengesellschaft 1 223

**Weisungsabhängigkeit** 1 132

**Weisungsstruktur**

– des Entleiherbetriebes 1 267

**Werbemaßnahmen**

– anonyme 7 1ff.

**Werk**

– abnahmefähiges 1

**Werkleistungen** s. *Werkvertrag*

**Werkvertrag** 1 237ff.

– Abgrenzung Arbeitnehmerüberlassung s. *Arbeitnehmerüberlassung*

– Abgrenzung Dienstvertrag s. *Dienstvertrag*

– Pflichten aus 2 18

**Whistleblower** 12 50

**Willensbildung**

– der GmbH 1 184, 193

**wirtschaftliche Verhältnisse**

– des Täters 8 55

**wirtschaftlicher Vorteil** 8 56

**Wirtschaftsbereich**

– enger 1 156

**Zeuge** 20 6

– Entschädigung 20 6

– Hinzuziehung 22 7

**Ziele**

– präventive **Einl.** 7f.

– repressive **Einl.** 9

**Zitiergebot** **Einl.** 4

**Zollverwaltung**

– Behörden der 12 8ff.

**Zusammenarbeit** 2 6; 6 8

– Bussgeldverfahren 13

– zuständige Stelle 6 27; 23 1

**Zusammenrechnung** 1 172

– Ordnungswidrigkeiten; s. *Verfolgungsbehörde*

**Zuständigkeiten** 2 6

– Bekämpfung illegaler Beschäftigung  
**Einl.** 23

**Zutritt** s. *Betreten*

**Zutrittsrecht** 3 31; 4 6

**Zwangsmittel** 5 19; 22 14

– Androhung von 5 21

– Ersatzvornahme 5 22

**Zwangsprostitution** 10a 1

**Zweckmäßigkeit** 2 49