

# Fälle zum Wirtschaftsstrafrecht

Beck / Valerius

2., völlig neu bearbeitete Auflage 2021  
ISBN 978-3-406-76282-6  
C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei  
[beck-shop.de](https://beck-shop.de)

Die Online-Fachbuchhandlung [beck-shop.de](https://beck-shop.de) steht für Kompetenz aus Tradition. Sie gründet auf über 250 Jahre juristische Fachbuch-Erfahrung durch die Verlage C.H.BECK und Franz Vahlen. [beck-shop.de](https://beck-shop.de) hält Fachinformationen in allen gängigen Medienformaten bereit: über 12 Millionen Bücher, eBooks, Loseblattwerke, Zeitschriften, DVDs, Online-Datenbanken und Seminare. Besonders geschätzt wird [beck-shop.de](https://beck-shop.de) für sein umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

## Stichwortverzeichnis

**Fette Zahlen** verweisen auf die Fälle, magere auf deren Randnummern.

**Abgabenordnung** s. *AO*

**Abrechenbarkeit** einer medizinischen Leistung 7 46 ff.

**Amtsträger** 5 2, 7, 15, 27, 95; 7 23 ff.

- Bürgermeister 5 15
- Vertragsarzt 7 24 ff.
- Wahrnehmung öffentlicher Aufgaben 5 91; 7 24 ff.

**Anfüttern** 5 71 f.

**AO**

- Selbstanzeige 11 45 ff.
- Steuerhinterziehung 11 1 ff.

**Ausschreibung** 4 2 ff.; 5 2

- Betrug 4 13 ff.; 5 43
- Einwilligung 4 7, 20
- GWB 4 39 ff.
- hypothetischer Marktwert 4 14 ff.
- konkretes Verfahren 4 37
- Submissionskartelle 4 16
- Täuschung 4 13, 17
- Vermögensschaden 4 14 ff.; 5 56 f.

**Ausspähen von Daten** s. *Datenausspähung*

**Bandenmitgliedschaft** 2 55, 58, 68

**Bankrott** 3 13 f., 23 ff.; 6 1 ff., 19 ff., 38 ff., 65; 12 1 ff.

- Abgrenzung zur Untreue 6 32, 51 ff.
- Beiseiteschaffen 6 20, 41 ff.
- faktischer Geschäftsführer 3 27 ff.
- GmbH-Geschäftsführer 3 23; 6 2, 22
- Herbeiführung 3 23; 6 38 ff.
- Krise 6 3, 9
- Rettungsversuch 6 40
- Schuldnereligenschaft 3 23, 37; 6 2, 21 f., 35, 57
- Überschuldung 6 3, 20 f., 27
- Überweisung auf Drittkonten 6 38 ff., 72
- Zahlungsunfähigkeit 6 3, 20 f., 39, 43, 68

**Berater** 3 51

**Bereicherungsabsicht** 1 6, 18, 31; 2 26, 53

- Zwischenziel 2 26, 53

**Bestechlichkeit** 5 12 ff., 22 ff.; 7 24 ff.

- Amtsträger 5 15, 91 ff.; 7 24 ff.
- Aufbrauchen des Vorteils 5 20
- Diensthandlung 5 18 ff., 27, 47
- im geschäftlichen Verkehr 5 12 f., 70; 7 29 ff.
- im geschäftlichen Verkehr, Anfüttern 5 71 f.
- im geschäftlichen Verkehr, Angestellter 4 25; 5 69
- im geschäftlichen Verkehr, Beauftragter 7 32 ff.
- im geschäftlichen Verkehr, Unrechtsvereinbarung 5 71
- im Gesundheitswesen 7 35 ff.
- Unrechtsvereinbarung 5 20, 27, 71
- Vorteil für Dritte 5 18 f.

**Bestechung** 5 46, 84

- im geschäftlichen Verkehr 4 24 ff.; 5 46; 9 15 ff.

**Betriebsspionage** 9 30 ff., 61 ff.; 10 39 ff.

- Reverse Engineering 9 32

**Betrug** 1 1 ff., 25 ff.; 2 14 ff., 20 ff.;

- 4 11 ff.; 5 39 ff., 52 ff.; 6 76 ff.; 7 1 ff., 45 ff.; 8 1 ff., 50 ff.; 10 13 ff., 26 ff.; 11 8, 25; 12 23, 32 ff.; 13 38 ff., 47 ff.
- Ausschreibungen 4 13 ff.; 5 39 ff.
- Beitragsbetrug 12 32 ff.
- Garantenstellung 1 51; 2 15, 22; 5 43; 14 24
- gewerbsmäßiger 1 20; 2 30
- hypothetischer Marktwert 4 15; 5 41, 58
- Kreditkartenzahlung 1 24 ff.
- Lagertheorie 1 29, 34
- Lastschriftreiterei 1 14 ff.
- Makeltheorie 10 28
- Rezept über medizinisch nicht indizierte Leistungen 7 2 f.

- sozialrechtsakzessorische Betrachtung 7 45 ff.
- Unterlassen 1 50 ff.; 2 14 ff., 20 ff.; 5 23, 39 ff.
- Vermögensschaden 1 2, 14, 26; 2 25, 52; 4 14 ff.; 5 41, 56 ff.; 7 49; 8 3, 53; 10 16, 28; 11 30; 12 35 f.; 13 44, 50 ff.
- Zweckverfehlung 2 25, 52
- Blankettgesetz** 13 1
- Börsengesetz**
  - Verleitung zu Börsenspekulationsgeschäften 13 56 ff.
  - Warentermingeschäfte 13 57 ff.
- Buchhaltung** 6 1 ff., 50
- Computerbetrug** 11 26
- Datenausspähung** 9 39 ff.; 10 36 ff.
- Diebstahl** 5 81
- EG-KartellverfahrensVO** 4 55, 65 ff.
- Einverständnis** 3 7 f., 44 ff.; 5 81; 6 30
- Einziehung** 2 85
- Fahrlässige Tötung** 14 32 ff., 43, 58
- Faktischer Geschäftsführer** 3 27 ff.
  - Bankrott 3 37 ff.
  - Untreue 3 27 ff.
  - Vermögensbetreuungspflicht 3 27
- Frontrunning** 13 4 f.
- Geheimnishehlerei** 9 44 ff., 55 ff.
- Geldwäsche** 2 76 ff.
- Geschäftsgeheimnis** 9 2 f., 11, 22, 31 ff.; 10 40
  - gesetzeswidrige Tatsachen 9 3
  - innere Tatsachen 9 11
  - Reverse Engineering 9 32
- Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen** s. *GWB*
- Gewerbsmäßig** 1 20; 2 30, 55, 69; 4 30; 10 10
- Gläubigerbegünstigung** 6 34, 56 ff., 65; 12 5
- GmbH-Geschäftsführer** 2 36; 3 3; 4 40, 56, 62; 6 1, 22, 28 ff.
  - Bankrott 6 1 ff., 19 ff.
  - Fünfjahresfrist 6 87
  - Schuldner-eigenschaft 3 40; 6 2, 21 f., 35, 57
  - Sorgfaltspflichten 2 36
  - Untreue 3 2 ff.; 6 26, 48 ff.
  - Vermögensbetreuungspflicht 3 4 ff. **GWB** 4 39 ff.
  - GmbH-Geschäftsführer 4 57 ff.
  - Ordnungswidrigkeiten 4 39 ff.
  - Unternehmen 4 40, 45, 54
  - Verhinderungspflichten 4 40, 67
  - Zurechnung 4 45, 67
- Hehlerei** 10 25
- Holzschutzmittel-Fall** 14 34
- Hypothetischer Marktwert** 4 15; 5 41, 58
- Insiderhandel** 13 1 ff.
  - Frontrunning 13 4 f.
  - Scalping 13 31 ff.
- Insiderinformation**, Gerücht 13 19 ff.
- Insolvenzmasse** 6 59, 65
- Insolvenzverfahren** 6 59
- Insolvenzverschleppung** 12 18
- Irreführende geographische Herkunftsangabe** 8 1 ff.
- Irreführende Werbung**
  - nach LFGB 8 16 ff., 27 ff., 36 ff., 48 f.
  - nach UWG 8 11 ff., 24 ff., 28 ff., 40 ff., 55 ff.
  - nach UWG, Gesundheit des Verbrauchers 8 29 ff.
  - nach UWG, Spitzen- oder Alleinstellungsbehauptung 8 25
  - nach UWG, Testergebnisse 8 40 ff.
  - nach UWG, Zusammenhang zwischen Werbung und beworbenem Produkt 8 61 f.
- Kennzeichenverletzung** 10 4 ff., 30 ff.
- Kettenbriefaktion** 8 67 ff.
- Kommanditgesellschaft** 1 51, 68; 6 2, 27
  - Kommanditist 1 51, 68
  - Rechtspersönlichkeit 6 2, 27

**Konkurrenzen 1 73**

**Körperverletzung 14 1 ff.**

- Inverkehrbringen von Produkten 14 3, 20 ff., 45 ff.
- Produktherstellung 14 3
- Rückruf 14 22 ff.
- Sorgfaltspflichten 14 39 f., 48, 63
- Unterlassen 14 22 ff., 60 ff.

**Kreditbetrug 1 53, 67 ff.; 6 85**

- echtes Unterlassungsdelikt 1 53

**Kreditkartenzahlung 1 24 ff., 40 ff.**

**Kreditvergabe 1 50, 60 ff.; 2 16, 25; 3 15 ff., 23 ff.**

- Risikogeschäft 3 16, 20, 31
- Vermögensnachteil 3 18

**Lagertheorie 1 29, 34**

**„Lastschriftreiterei“ 1 14 ff.**

**Lebensmittel- und Futtermittelgesetzbuch s. LFGB**

**Lederspray-Fall 14 3**

**Leichtfertigkeit 2 2, 36 ff.**

**LFGB**

- Schutz vor gesundheitsschädlichen Lebensmitteln 14 9 ff.
- Schutz vor irreführender Bezeichnung und Werbung 8 16 ff., 27, 33 ff., 48

**Markengesetz**

- Benutzung geographischer Herkunftsangaben 8 5 ff.
- Erschöpfung 10 32 f.
- Kennzeichenverletzung 10 4 ff., 30 ff.
- Markenausbeutung 10 7
- Verwechslungsgefahr 10 6
- Waren- bzw. Dienstleistungsidentität 10 5
- Zeichenidentität 10 5

**Marktmanipulation, Scalping 13 31 ff.**

**Marktmissbrauchsverordnung s. Insiderhandel**

**Marktwert, hypothetischer 4 15; 5 41, 58**

**Medizinisch nicht indizierte Rezepte 7 2 f., 7 ff.**

**Missbrauch von Scheck- und Kreditkarten 1 24, 37 ff.**

- berechtigter Karteninhaber 1 37
- Missbrauchshandlung 1 38

**„Nemo-tenetur“-Grundsatz 11 12**

**Nemo ultra posse obligatur 12 9**

**Normatives Tatbestandsmerkmal 3 9**

- Vorsatz 3 9

**Notstand 4 8**

- Untreue 3 48

**Omissio libera in causa 12 10**

**Ordnungswidrigkeiten 4 39 ff.**

- Beteiligung 4 54
- europäisches Recht 4 66 ff.
- GmbH-Geschäftsführer 4 45, 56, 62
- Unternehmenshaftung 4 54
- Zurechnung 4 45, 67

**Produkthaftung 14 1 ff.; s. auch Körperverletzung und LFGB**

**Progressive Kundenwerbung 8 74 ff.**

- Kettenbriefaktion 8 71 ff.

**Risikogeschäft 3 16, 20, 31**

- faktischer Geschäftsführer 3 27 ff.

**Sachgedankliches Mitbewusstsein 1 15, 50; 2 17**

**Scalping 13 31 ff.**

**Schmiergeldsystem 4 14 ff., 30**

**Schuldner-eigenschaft 3 23; 6 2, 21 f., 35, 57**

**Selbstanzeige 11 45 ff.**

**Stammkapital 3 7, 12, 46; 6 30 ff.**

**Steuerhinterziehung 11 1 ff.**

- Finanzbeamte als Täter 11 16 ff.
- „Nemo-tenetur“-Grundsatz 11 12
- Selbstanzeige 11 45 ff.
- Steuerverkürzung auf Zeit 11 3
- Umsatzsteuerjahreserklärung 11 10 ff.
- Umsatzsteuervoranmeldung 11 1 ff.
- Unkenntnis der Finanzbehörde 11 4, 19

**Stimmenkauf 5 44**

**Strafbare Benutzung geographischer  
Herkunftsangaben 8** 5 ff.

- entlokalisierender Zusatz **8** 7

**Submissionsabsprache 4** 1 ff.

- Angebot **4** 2
- Betrug **4** 11 ff.
- Einwilligung **4** 7
- hypothetischer Marktwert **4** 15

**Submissionskartell 4** 16

**Subventionsantrag 2** 2, 5 ff.

**Subventionsbetrug 2** 1 ff., 35 ff., 62 ff.

- leichtfertige Begehung **2** 2, 35 ff.
- tätige Reue **2** 12, 47
- vorteilhafte Angaben **2** 7, 16, 44
- Zweckverfehlung **2** 25, 52

**Subventionserhebliche Tatsachen 2** 6

**Tätige Reue 2** 12, 47

**Tauschbörse 10** 51 ff.

**Tipping 13** 13

**Unerlaubte Veranstaltung eines  
Glücksspiels 8** 66 ff.

**Unlauterer Wettbewerb** s. *UWG*

**Unrechtsvereinbarung 5** 20, 27, 71

**Untreue 1** 22, 48; **3** 1 ff., 15 ff., 26 ff., 39 ff.; **5** 76 ff.; **6** 26 ff., 48 ff., 72 ff.; **7** 6 ff., 19 ff.; **11** 27 ff.

- Beeinträchtigung der Liquidität **6** 30, 42
- Einverständnis **3** 7, 29, 44 ff.; **6** 30
- faktischer Geschäftsführer **3** 27 ff.
- GmbH-Geschäftsführer **3** 3 ff., 16
- Grenzen der Dispositionsbefugnis **3** 7, 43
- Kreditvergabe **3** 15
- Risikogeschäft **3** 16 f., 26 ff.
- Überweisung auf Drittkonten **6** 72 ff.
- Vermögensbetreuungspflicht **1** 22; **3** 4 ff., **6** 50; **7** 7 ff.
- Vermögensnachteil **3** 8, 18, 43; **7** 12, 20
- Vertragsarzt **7** 7 ff., 18 ff.

**UrhG**

- unerlaubte Eingriffe in technische Schutzmaßnahmen **10** 46 ff.
- unerlaubte Verwertung urheberrechtlich geschützter Werke **10** 42 ff., 51 ff.

- Tauschbörse **10** 51 ff.

- Vervielfältigung zum privaten Gebrauch **10** 43 f., 60

**Urkunde 1** 10, 35; **2** 73; **10** 2; **11** 36

**Urkundenfälschung 1** 9 ff., 35; **2** 55, 73; **10** 1 ff.; **11** 35 ff.

- Geistigkeitstheorie **11** 36

**UWG** s. *Betriebsspionage, Geheimnis-  
behlerei und Irreführende Werbung*

**Verfall 2** 85

**Verjährung 2** 84

**Verleitung**

- zu Börsenspekulationsgeschäften **13** 56 ff.
- eines Untergebenen **5** 37 f.

**Verletzung**

- der Buchführungspflicht **6** 6 ff., 13, 50, 66 ff.
- der Buchführungspflicht, Delegation **6** 6, 68
- der Buchführungspflicht, faktische Unmöglichkeit **6** 68
- des Dienstgeheimnisses **5** 1 ff., 32 ff.
- des Privatgeheimnisses **5** 6 ff.

**Vermögensnachteil 3** 8, 18, 43; **7** 12, 49

- Ausschreibung **4** 15 ff.; **5** 41, 56 ff.
- Bilanzgewinn **3** 8
- Perpetuierung **1** 10
- Vermögensgefährdung **1** 9, 30, 34, 41, 50
- Vermögensschaden **1** 5, 18, 30, 34; **4** 15 ff.; **5** 41, 56 ff.; **7** 12, 49
- Vorsatz **3** 20, 58 f.
- Warentermingeschäfte **13** 50 ff.
- Zweckverfehlung **2** 25, 52

**Vertragsarzt 7** 7 ff., 18 ff., 24 ff.

- Bestechlichkeit **7** 22 ff., 30 ff.
- Bestechlichkeit im geschäftlichen Verkehr **7** 29 ff.
- Bestechlichkeit im Gesundheitswesen **7** 35 ff.
- Betrug **7** 2 ff., 45 ff.
- Untreue **7** 7 ff., 19 ff.

**Vorenthalten**

- von Arbeitgeberbeiträgen **12** 26 ff.
- von Arbeitnehmerbeiträgen **12** 6 ff., 20 ff., 25

**Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt 12** 6 ff., 20 ff., 25 ff.

- „A1“-Bescheinigung **12** 23
- geringfügige Beschäftigung **12** 25 ff.
- nemo ultra posse obligatur **12** 9
- omissio libera in causa **12** 10
- pflichtwidrig herbeigeführte Zahlungsunfähigkeit **12** 10 ff.

– Rechtfertigung nach § 15a InsO **12** 15 f.

**Vorteilsannahme 5** 71, 90 ff.; 7 22 ff.

**Wahlkampfspenden 5** 16 ff.

**Waretermingeschäfte 13** 50 ff.

**Wettbewerbsbeschränkungen** s. *GW*

**WpHG** s. *Insiderhandel, Insiderinformation* und *Marktmanipulation*



**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG