

Schwarzarbeitsbekämpfungsgesetz: SchwarzArbG

Obenhaus / Herden / Jäger / Meyer / Pielke

2. Auflage 2025
ISBN 978-3-406-79643-2
C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei
beck-shop.de

Die Online-Fachbuchhandlung 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 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 für sein

umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

Sachregister

- A 1-Bescheinigung Vor 8 12**
– Informationsaustausch 16 24
- ABC von Berufen Anh. 77ff.**
- Abhängigkeit**
– persönliche 1 8ff., 82ff., 127ff.
- Abrufverfahren**
– automatisiertes 17 II
- Akteneinsicht 18 7**
- Altersteilzeitarbeit 2 16**
- Amtshilfe 6 8; 22 9f.**
- Andorra 6a 16**
- Anfangsverdacht 2 56; 16 8**
- Angehörige 1 6**
– Leistungen durch 8 60
- Anhalterecht 3 31**
- Ankündigung einer Prüfung 3 13**
- Anrufungsauskunft** *siehe Lohnsteuer*
- Anzeigepflichten 8 6**
- Arbeitgeber 3 6; 10 4**
– ausländischer **Anh. 63**
– Mehrheit von 2 16
- Arbeitgeberfunktionen 1 177**
- Arbeitnehmer 3 10; 5 17**
– türkische 10 22
- Arbeitnehmererntendegesetz**
– 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 255ff.
– als Bauleistung **Anh. 183**
– Charakteristika 1 262ff.
– 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 10 31**
– Mindestarbeitsbedingungen 1 57
– Missverhältnis 10 23ff.
– vergleichbare 2 28
- Arbeitsentgelt 1 119, 123ff.**
- Arbeitsurlaubnis** *s. Arbeitsgenehmigung*
- Arbeitsgenehmigung Anh. 8**
- Arbeitslosengeld II 2 22, 26**
- Arbeitslosenhilfe 2 22, 26**
- Arbeitsorganisation**
– Eingliederung 1 136ff.
– des Weisungsgebers 1 47, 87, 115
- Arbeitsort Anh. 15ff.**
- Arbeitsprozess**
– funktionsgerecht dienende Teilhabe 1 176
- Arbeitsschutz**
– Behörde 2 91
- Arbeitsteilung**
– arbeitsteiliger Prozess 1 283
- Arbeitszeitnachweis**
– Pflicht zum 1 57; **Anh. 56**
- Asylbewerber 2 87**
– Arbeitserlaubnis **Anh. 8**
– Aufenthaltsrecht **Anh. 7**
– Meldepflicht 8 11
- Auffälliges Missverhältnis 10 33**
- Aufsichtspflichtverletzung**
– Betriebsinhaber, Unternehmensorgane 12 25f.
- Auftraggeber 1 204ff.; 3 7; 5 17; 8 36**
– Beauftragung 11 7
– Privatleute als 4 16
- Auftragsverhältnis**
– wiederkehrendes 1 201
- Aufzeichnungspflichten**
– sozialversicherungsrechtliche 1 53ff.
– Übersicht **Anh. 163**
- Auskunft**
– Betroffener 18
- Auskunftsansprüche 7 1ff.**
- Auskunftsrecht 3 21ff.**
- Auskunftsverweigerung 22 6**
- Auskunftsverweigerungsrecht 5 19ff.**
- Auslagen**
– Owi 12 16f.
- Ausländer 10 11**
– Arbeitserlaubnis 10 7
– Arbeitsgenehmigung 2 27; **Anh. 8**
– Aufenthaltsrecht **Anh. 7**
– Ausländerpapiere 5 21ff.
– Hilflosigkeit 10a 7
– illegale Erwerbstätigkeit **Vor. 1ff. 11**
– Mindestlohn **Anh. 15**
– ohne Aufenthaltserlaubnis **Vor. 1ff. 10a**

Sachregister

- Praktikum **10 40**
- Selbstständigkeit **10 21**
- Student **10 42**
- Ausländerbehörde 2 88**
- Ausländerbeschäftigung Vor. 1 ff. 10;**
 - 1 353; 2 27; Anh. 2**
 - illegale **10 2 ff.; 11 2 ff.**
- Ausnutzen einer Lage 10a 6f.**
- 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**
 - Nichtmitführen, Nichtvorlage **8 41 ff., 48 f.**
 - Pass **2a 4**
 - Passersatz **2a 4**
 - Personalausweis **2a 4**
- Autovermietung s. Personenbeförderungsgewerbe**
- Bauabzugssteuer Anh. 164 ff.**
- Baugewerbe 2a 7; Anh. 164 ff.**
- Bauleistung 173, 183; Anh. 164 ff.**
- Bausektor 1 277**
- Befugnisse**
 - der Prüfung *s. Prüfungsbefugnisse*
- Beherrliche Wiederholung 11 9f.**
- 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; 10 13 ff.**
 - abhängige, Kriterien **1 158 ff.**
 - von Ausländern *s. Ausländer*
 - Beginn **2 16**
 - Begriff **1 96 ff.**
 - Ende **2 16**
 - geringfügige *s. Minijob*
 - illegale **10 1; s. Beschäftigungsverhältnis**
 - kurzfristige *s. Minijob*
 - typisierende Merkmale **1 120 ff.**
 - Vermutungsregeln Unselbstständigkeit **1 90**
- Beschäftigungsformen**
 - moderne **1 139**
- Beschäftigungsstatus**
 - Beurteilung **1 109 ff.**
 - Scheinselbstständigkeit **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 3 14 ff.; 4 8 ff.; 8 45 ff.**
- Betrieb**
 - Begriff **1 137**
- Betriebsabläufe 1 267**
- Betriebsmittel**
 - Benutzung **1 142**
- Betriebsstätte**
 - fremde **1 143**
- 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**
- Bussgelderhebungskompetenz 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 2 38; 6 12; 15 8; 16 8ff.
- 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
- Drittstaatsangehörige** 10 24ff.
- Duldungspflicht** 5 7, 8; 22 5
- Verletzung 8 45ff.
- Durchgriffshaftung** 1 216
- Durchsuchung** 3 17; 14 16

- E 101-Bescheinigung** *s. A 1-Bescheinigung*
- Ehrenamtliche Tätigkeit** 1 125
- Einfirmenhandelsvertreter** 1 198
- Eingliederung** *s. Arbeitsorganisation*
- Einsichtsrecht** 3 23ff.; 4 11ff.
- Einsichtsrecht bei Privatpersonen** 4 17
- Einstellung**
- Strafverfahren 14 30
- Eintragungspflichten** 8 6
- Einziehung** Vor 8 59; 10 44
- Einzugsstellen** 1 309; 2 74
- Elementenfeststellung** 1 312
- ELENA** 16 26
- Entgeld** *s. Arbeitsentgeld*
- Entgeldfortzahlung** 1 155
- Entgeldgrenze** 1 172, 202
- 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 4
- Befugnisse 14 4, 14ff.; 22 16f.
- gemeinsame 2 64
- bei Steuerstraftaten 14 12
- Ermittlungspersonen** 14 14
- Ermittlungsverfahren** 2 53; 22 17; 23 1; Anh. 244
- selbständige Durchführung von 14a 1ff.
- Erschleichen von Sozialleistungen** 9
- Erwerbstätigkeit**
- Aufnahme 9 3
- EU 6a; Anh.** 10
- Arbeitsurlaub 10 23
- EU-Sozialversicherung Vor** 8 13
- EWV 6a 16; Anh.** 10
- Familienangehörige**
- mitarbeitende 1 6ff.
- Unternehmensbeteiligung 1 19
- Familienhafter** 1 6
- Festhalten** 3 14
- Festnahme** 14 25
- 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
- Freizügigkeitsberechtigte** 10 20f.
- Fremdgeschäftsführer**
- abhängig Beschäftigter 1 181
- Frührente** 2 22

- Gaststättengewerbe** 2a 8
- Gebäudereinigungsunternehmen** 2a 14; Anh. 227ff.
- Gefahr**
- im Verzug 14 18
- Gefahrenabwehr** 2 36, 49
- Gefälligkeitsleistungen** 1 22ff.; 8 61f.

Sachregister

Gefälligkeitsverhältnis 10 17

Geldbuße

– Zumessung 8 54ff.

Geldwäsche Vor 8 53

Generalunternehmer

– 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.

– von juristischen Personen 1 179ff.

– Versicherungspflicht 1 213f.

Geschäftsunterlagenprüfung 4 5

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

Gewerberecht

– Verstöße 1 66ff.

Gewerbezentralregister 12 18ff.

– Auskunft 21 17ff.

– Rechtsschutz 21 27ff.

Gewerbsmäßig 10 37

Gewinnabschöpfung Vor 8 61

Gewinnerzielungsabsicht 8 20, 30, 59

Grober Eigennutz 10 38; 11 16

Grundsicherungsleistung *s. Sozialhilfe*

– Träger der *s. Jobcenter*

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 Vor 8 48

Haushaltsscheckverfahren 1 40;

Vor 8 48

Identitätsfeststellung *s. Personalienfeststellung*

Illegalität

– Begriff 1 345f.

Industriebetriebe 8 31

Informelle Selbstbestimmung

6 15; 16 5; 18 2

Informationsaustausch 6 11;

s. a. Datenübermittlung

– Auskunftsverbote 6a 11

– Auskunftsverweigerungsrecht 6a 13

– Drittstaat 6a 28

– Entsendung 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

Kleine Staatsanwaltschaft 14a 4ff.

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 1 263 ff.
Leistungsbezug
 – Datenabgleich 16 21
Leistungserschleichung s. *Leistungsmissbrauch*
Leistungsmissbrauch 1 60 ff.; 2 72, 86; 9 1 ff.; 14 5
Leistungsträger 2 42
Liechtenstein 6a 16; **Anh.** 10
Logistikgewerbe 2a 10; **Anh.** 215 ff.
Lohndumping 10 63
Lohnsteuer
 – Anrufungsauskunft 1 332 ff.
 – 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.** 1 ff. 10a; 1 356; 14 5
Messebau 2a 15; **Anh.** 234 ff.
Minderheitsbeteiligung
 – qualifizierte 1 223
Minderjährige 11 12
Mindestlohn
 – Ausländer **Anh.** 15
 – Auszubildende **Anh.** 23
 – Ehrenamt **Anh.** 24
 – Einstiegsqualifizierung **Anh.** 29
 – Haftung **Anh.** 45 ff.
 – Langzeitarbeitslose **Anh.** 30
 – Minderjährige **Anh.** 25
 – Praktikanten **Anh.** 27 f.
 – Saisonarbeiter **Anh.** 31
 – Vergütungsbestandteile **Anh.** 38 ff.
Mindestlohngesetz **Anh.** 11 ff.
 – Aufzeichnungen **Anh.** 54 ff.
 – Kontrolle **Anh.** 49 ff.
 – Meldepflicht **Anh.** 54 ff.
 – Sofortmeldung **Anh.** 63 ff.
 – Zuwiderhandlungen **Anh.** 66 ff.
Minijob 1 165 ff.
 – in Privathaushalten 1 40; **Vor** 8 48
 – Übersicht **Anh.** 159 ff.
Mitarbeit
 – familiäre 1 8 ff.
Mithilfe
 – verwandschaftliche 1 6 ff.
Mitteilungspflicht 1 61 ff.; 8 6
 – Ordnungswidrigkeit 1 65; 8 11; 13 6
 – Verletzung 8 11 ff.
- Mitwirkungspflicht** 1 63; 5 8 ff.; 22 5
 – Dritter 22 7
Monaco 6a 16
- Nachbarschaftshilfe** 1 27; 8 63 f.
Nachschau s. *Prüfung*
Nebenfolgen der Straftat
 – Einziehung s. *Einziehung*
 – Verfall s. *Verfall*
 – Vermögensabschöpfung s. *dort*
Nettoarbeitsentgelt 1 368
Nettolohn **Vor** 8 31 f.
Nettolohnfiktion 1 367
Nichtanzeige
 – der Gewerbeausübung 8 15 ff.
Niederlande 6a 24
Norwegen 6a 16; **Anh.** 10
- öffentliche Aufträge**
 – Ausschluss von **Vor.** 1 ff. 21
Ordnungsbehörde 2 95
Ordnungswidrigkeit **Vor** 8 5
Ordnungswidrigkeitenbehörde 2 41; 12 4 ff.
Ordnungswidrigkeitenverfahren
 22 17; 23 1
 – Ergebnisse und Zahlen **Einl.** 32
Organe
 – von juristischen Personen 1 175 ff.
Organisation **Einl.** 34
Organisationshoheit 1 130
 – betriebliche 1 281
Österreich 6a 27
- Personalausweis** s. *Ausweispapiere*
Personalienfeststellung 2a 1; 14 25
Personalienüberprüfung 3 27 ff.
Personenbeförderungsgewerbe 2a 9; **Anh.** 211 ff.
Personenprüfung 3 5
Pflichten
 – steuerliche 1 59
Platzverweis 5a 4
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

Sachregister

- Mindestlohn **Anh.** 49ff.
- nach SchwarzArbG 2; **Anh.** 243
- Nachschau 2 47
- Ort 2 57
- steuerliche 2 29
- Umfang 2 50
- Zeit 2 58

Prüfungsanlass 2 48

Prüfungsanordnung 2 46; 22 12

- Bekanntgabe 2 47
- Einspruch 22 15
- Mindestlohn **Anh.** 53

Prüfungsaufgaben 2 13

Prüfungsbefugnisse 2 33

Prüfungsmittel 2 49

Prüfungsverfügung *s. Prüfungsanordnung*

Prüfungszuständigkeit 2 6

Prüfungszweck 2 13

Rechtsbehelf 22 15

Rechtsmacht 1 160, 182; *s. a. Macht-*

position

- 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. Summen-*
beitragsbescheid

Schaustellergewerbe 2a 11;

Anh. 219ff.

Scheinselbständigkeit 1 74ff.

- Abgrenzung **Anh.** 77ff.
- 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. Schwarzlohn-* *abrede*

Schwarzlohnabrede 1 367; **Vor** 8 44

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

Schweizer

- Mitarbeiter 10 21

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

Sozialleistungsbetrag 2 21; **Vor** 8;

s. a. Leistungsmissbrauch

Sozialleistungsbezug 8 11

Sozialrechtsakzessorietät **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 1 21;
2 74; 2a 43

- 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 309ff.
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.

Steuerstraftat

– 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

Steuerstraftat **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 34ff.

Tagelöhner 5a 3

Taxiunternehmen **Vor** 8 33f.

Taxizentrale s. *Personenbeförderungsgewerbe*

Telekommunikationsdienstleistung

s. *Personenbeförderungsgewerbe*

TK-Überwachung

– Anbieter einer 7 9

Transportgewerbe 2a 10; 14 24

Tschechien **Anh.** 215ff.

Türkei 6a 23

Überlassung **Anh.** 10

Umsatzsteuer

– Baugewerbe **Anh.** 166ff.

– Gebäudereiniger **Anh.** 228f.

– zur Arbeitsleistung 1 262ff.

Umsatzsteuerrecht

– Hinterziehung **Vor** 8 49

Unfallkasse

– Einordnung Selbstständigkeit 1 81

Unfallversicherung s. *Unfallversicherung*

Untergrundwirtschaft

– Träger der 2 83

Unternehmensgeldbuße **Einl.** 30

Unternehmensleitung 12 24

Unternehmensorganisation

– Fremdgeschäftsführer 1 181

Unternehmerrisiko 1 103, 144ff.

– Pflicht zur 12 28ff.

Unterrichtung, gegenseitige 1 225

Unterstützung 6 23

Urkundenfälschung 6 10

Verantwortungsstruktur 6a 16

Verbotsgesetz 1 269

Verdacht 1 358; 2 53

Verfallsanordnung **Vor** 8 58

Verfolgungsbehörde **Vor** 8 58

Verfolgungsverjährung

– Ordnungswidrigkeit 13 5

Vergabeverfahren **Vor** 8 36; 21 4ff.

Vergleichsmaßstab 10 32

Vergütungsgefahr

– Auskunft 21 17ff.

Vermögensabschöpfung

– Auswirkungen 1 243

Vermutungsregeln **Vor** 8 58

Versicherungsbedürftigkeit s. *Beschäftigung*

Versicherungsberechtigung

– mutmaßliche 1 220

Versicherungspflicht 2 16

– Befreiung von 2 16

Verwaltungsakt 22 11

– Rentenversicherung 1 227

Verwaltungshelfer

– Prüfungsanordnung 22 12

Verwaltungsverfahren 22 10

Verweigerungsrecht

– Auskunftsverweigerungsrecht 5 24; 22 6

Visa-Warndatei

– Vorlageverweigerungsrecht 3 29

Vorermittlungen 16 30

Vorfeldermittlung 2 52

Vorlageverlangen 2 51; 3 27ff.

Vorstand 4 22

Vorstandsmitglieder

– von juristischen Personen 1 179

Weisungsabhängigkeit

– einer Aktiengesellschaft 1 223

Weisungsstruktur 1 132

Werbemaßnahmen

– des Entleiherbetriebes 1 267

Sachregister

Werk

- anonyme 7 1 ff.

Werkleistungen

- abnahmefähiges 1

Werkvertrag 1 237 ff.; s. *Werkvertrag*

- Abgrenzung Arbeitnehmerüberlassung s. *Arbeitnehmerüberlassung*
- Abgrenzung Dienstvertrag s. *Dienstvertrag*

Whistleblower

- Pflichten aus 2 18

Willensbildung 12 30

- der GmbH 1 184

wirtschaftliche Verhältnisse

- der GmbH 1 193

wirtschaftlicher Vorteil

- des Täters 8 55

Wirtschaftsbereich 8 56

Zeitpunkt der Prüfung 3 11 ff.; 4 7

Zeuge 20 6

- engerer 1 156
- Entschädigung 20 6

Ziele

- Hinzuziehung 22 7
- präventive Einl. 7f.

Zitiergebot

- repressive Einl. 9

Zollverwaltung Einl. 4

Zusammenarbeit 2 6; 6 8

- Behörden der 12 8 ff.
- Bussgeldverfahren 13

- zuständige Stelle 6 27

Zusammenarbeitsstellen 13 4

Zusammenhang, unmittelbarer 14 7

Zusammenhangstaten 14 7 ff.

Zusammenrechnung 1 172

- zuständige Stelle 23 1

Zuständigkeiten 2 6

- Ordnungswidrigkeiten s. *Verfolgungsbehörde*

Zutritt

- Bekämpfung illegaler Beschäftigung Einl. 23

Zwangsarbeit 10a 4b

Zwangsmittel 5 14; 22 14

- Androhung von 5 16f.

Zwangsprostitution 10a 4a

- Ersatzvornahme 5 17

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG