

# Fälle zum Wirtschaftsstrafrecht

Kusche / Ruppert

3. Auflage 2026  
ISBN 978-3-406-83466-0  
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
- Schuldnerreignis 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, 22, 35; 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., 29 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 55; 2 15, 22; 5 43; 14 24

– gewerbsmäßiger 1 24; 2 30

– hypothetischer Marktwert 4 15; 5 41, 58

– Kreditkartenzahlung 1 28 ff.

– Lagertheorie 1 33, 38

- Lastschriftreiterei **1** 18 ff.
- Makeltheorie **10** 28
- Rezept über medizinisch nicht indizierte Leistungen **7** 2 f.
- sozialrechtsakzessorische Betrachtung **7** 45 ff.
- Unterlassen **1** 54 ff.; **2** 14 ff., 20 ff.; **5** 23, 39 ff.
- Vermögensschaden **1** 2, 18, 30; **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** 24; **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
  - Schuldnergemeinschaft **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 55, 72; 6 2, 27
- Kommanditist 1 55, 72
  - Rechtspersönlichkeit 6 2, 27
- Konkurrenzen** 1 77
- 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 57, 71 ff.; 6 85
- echtes Unterlassungsdelikt 1 57
- Kreditkartenzahlung** 1 28 ff., 44 ff.
- Kreditvergabe** 1 54, 64 ff.; 2 16, 25; 3 15 ff., 23 ff.
- Risikogeschäft 3 16, 20, 31
  - Vermögensnachteil 3 18
- Lagertheorie** 1 33, 38
- „Lastschriftreiterei“ 1 18 ff.
- Lebensmittel- und Futtermittelgesetz-**  
**buch** 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. *Insi-*  
*derhandel*
- Marktwert**, hypothetischer 4 15; 5 41, 58
- Medizinisch nicht indizierte Rezepte** 7 2 f., 7 ff.
- Missbrauch von Scheck- und Kredit-**  
**karten** 1 28, 41 ff.
- berechtigter Karteninhaber 1 41
  - Missbrauchshandlung 1 42
- „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 *Körper-*  
*verletzung* und *LFGB*
- Progressive Kundenwerbung** 8 74 ff.
- Kettenbriefaktion 8 71 ff.
- Risikogeschäft** 3 16, 20, 31
- faktischer Geschäftsführer 3 27 ff.
- Sachgedankliches Mitbewusstsein** 1 19, 54; 2 17
- Scalping** 13 31 ff.
- Schmiergeldsystem** 4 14 ff., 30
- Schuldnergemeinschaft** 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 26, 52; 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 26; 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, 39; 2 73; 10 2; 11 36

**Urkundenfälschung** 1 9 ff., 39; 2 55, 73; 10 1 ff.; 11 35 ff.

- Geistigkeitstheorie 11 36

**UWG** s. *Betriebsespionage, Geheimnisheh-  
lerei 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, 34, 38, 45, 54
- Vermögensschaden 1 5, 22, 34, 38; 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.

**Warenermingeschäfte** **13** 50 ff.

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

  
**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG



**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG