

1.3 Gesamtinhaltsverzeichnis

1 Vorwort und Verzeichnisse

- 1.1 Vorwort
- 1.2 Herausgeber- und Autorenportrait
- 1.3 Gesamtinhaltsverzeichnis
- 1.4 Stichwortverzeichnis

2 Unternehmensstrafrecht – Überblick und materiellrechtliche Bestimmungen

- 2.1 Einleitung
- 2.2 Kriminalpolitischer Hintergrund
- 2.3 Internationale Rechtsakte / Rechtslage in anderen Staaten / Beispiele aus dem Ausland
 - 2.3.1 Internationale Rechtsakte
 - 2.3.2 Gemeinschaftsrechtliche Vorgaben
- 2.4 Aufbau und Anwendungsbereich des VbVG
 - 2.4.1 Aufbau und Überblick über das VbVG
 - 2.4.2 Anwendungsbereich
- 2.5 Entscheidungsträger und Mitarbeiter
 - 2.5.1 Entscheidungsträger
 - 2.5.2 Mitarbeiter
- 2.6 Die zwei Fälle der Verbandsverantwortlichkeit
 - 2.6.1 Kriterien der Zurechnung einer Straftat: „zu Gunsten des Verbandes“ oder „Pflichtverletzung“
 - 2.6.2 Erster Verantwortlichkeitsfall: Straftaten von Entscheidungsträgern
 - 2.6.3 Zweiter Verantwortlichkeitsfall: Straftaten von Mitarbeitern

- 2.6.4 Gemeinsame Verantwortung Verband und Entscheidungsträger / Mitarbeiter
- 2.7 Sanktionen nach dem VbVG
 - 2.7.1 Verbandsgeldbuße
 - 2.7.2 Weisungen
 - 2.7.3 Widerruf der bedingten Nachsicht der Verbandsgeldbuße
- 2.8 Rechtsnachfolger
- 2.9 Regressausschluss
- 2.10 Anwendung der allgemeinen Strafgesetze

3 Strafrechtlich relevante Tatbestände – Beispiele

- 3.1 Strafbare Handlungen gegen Leib und Leben
 - 3.1.1 Fahrlässige Tötung / Körperverletzung
 - 3.1.2 Vorsätzliche Körperverletzung
 - 3.1.3 Gemeingefährdung
- 3.2 Korruption und Bestechung
 - 3.2.1 Bestechung
 - 3.2.2 Vorteilszuwendung
 - 3.2.3 Vorbereitung der Bestechung
 - 3.2.4 Bestechlichkeit
 - 3.2.5 Vorteilsannahme
 - 3.2.6 Vorbereitung der Bestechlichkeit oder Vorteilsannahme
 - 3.2.7 Verbotene Intervention
 - 3.2.8 Geschenkkannahme durch Bedienstete oder Beauftragte
 - 3.2.9 Bestechung von Bediensteten oder Beauftragten
 - 3.2.10 Bestechung bei einer Wahl oder Volksabstimmung
- 3.3 Vermögensdelikte
 - 3.3.1 Betrug und betrugsähnliche Delikte
 - 3.3.2 Veruntreuung

- 3.4 Urkundendelikte
- 3.5 Nebenstrafrecht
 - 3.5.1 UWG
 - 3.5.2 Urheberrechtsgesetz
 - 3.5.3 Markenrecht und Produktpiraterie
 - 3.5.3.1 Markenrecht
 - 3.5.3.2 Produktpiraterie
 - 3.5.4 Patente, Gebrauchsmuster, Halbleiter, Sorten
 - 3.5.5 Datenschutzgesetz
- 3.6 Umweltdelikte
 - 3.6.1 Vorsätzliche Beeinträchtigung der Umwelt
 - 3.6.2 Fahrlässige Beeinträchtigung der Umwelt
 - 3.6.3 Schwere Beeinträchtigung durch Lärm
 - 3.6.4 Vorsätzliches umweltgefährdendes Behandeln und Verbringen von Abfällen
 - 3.6.5 Fahrlässiges umweltgefährdendes Behandeln und Verbringen von Abfällen
 - 3.6.6 Vorsätzliches umweltgefährdendes Betreiben von Anlagen
 - 3.6.7 Grob fahrlässiges umweltgefährdendes Betreiben von Anlagen
 - 3.6.8 Andere Gefährdung des Tier- und Pflanzenbestands
 - 3.6.9 Fahrlässige andere Gefährdung des Tier- und Pflanzenbestands
 - 3.6.10 Irrtum und tätige Reue
- 3.7 Mediengesetz
 - 3.7.1 Begriffsbestimmungen und Definitionen
 - 3.7.2 Verfassungsrechtliche Aspekte – Meinungsfreiheit gem. Art. 10 EMRK
 - 3.7.3 Definition des „Medieninhaltsdelikts“
 - 3.7.4 Strafrechtliche Bestimmungen im MedienG
 - 3.7.5 Medienrechtliche Verantwortlichkeit
 - 3.7.6 Strafbare Handlungen als Mediendelikte
- 3.8 Bauarbeitenkoordinationsgesetz
 - 3.8.1 Geltungsbereich, Begriffsbestimmungen und Definitionen

- 3.8.2 Pflichten des Bauherrn oder beauftragten Projektleiters
- 3.8.3 Haftungen nach dem BauKG
- 3.8.4 Fallbeispiele zum Anwendungsbereich des BauKG
- 3.9 Überblick zum Finanzstrafrecht
- 3.9.1 Allgemeine Grundsätze
- 3.9.2 Vorsätzliche Abgabenhinterziehung
- 3.9.3 Fahrlässige Abgabenhinterziehung
- 3.9.4 Finanzordnungswidrigkeiten
- 3.9.5 Finanzstrafverfahren
- 3.9.6 Selbstanzeige
- 3.9.7 Verjährung
- 3.9.8 Änderungen durch das VbVG
- 3.9.9 Gerichtlich strafbare Finanzvergehen
- 3.9.10 Verwaltungsbehördlich strafbare Finanzvergehen
- 3.9.11 Sonstige Änderungen des FinStrG
- 3.10 Submissionsabsprachen
- 3.10.1 Wettbewerbsbeschränkende Absprachen bei Vergabeverfahren
- 3.10.2 Submissionsbetrug
- 3.11 Missbrauch von Förderungen und Subventionen
- 3.11.1 Förderungsmisbrauch
- 3.12 Sozialversicherungsbetrug und organisierte Schwarzarbeit
- 3.12.1 Vorenthalten von Dienstnehmerbeiträgen zur Sozialversicherung
- 3.12.2 Betrügerisches Vorenthalten von Sozialversicherungsbeiträgen und Zuschlägen nach dem Bauarbeiter-Urlaubs- und Abfertigungsgesetz
- 3.12.3 Organisierte Schwarzarbeit
- 3.13 Untreue und Geschenkkannahme durch Machthaber

- 3.13.1 Untreue
- 3.13.2 Geschenkannahme durch Machthaber
- 3.14 Schutz von Geschäfts- und Betriebsgeheimnissen
 - 3.14.1 Verletzung eines Geschäfts- oder Betriebsgeheimnisses
 - 3.14.2 Auskundschaften eines Geschäfts- oder Betriebsgeheimnisses
 - 3.14.3 Auskundschaftung eines Geschäfts- oder Betriebsgeheimnisses zugunsten des Auslandes
 - 3.14.4 Verletzung von Geschäfts- oder Betriebsgeheimnissen und Missbrauch von Vorlagen
- 3.15 Gläubigerschutzdelikte
 - 3.15.1 Betrügerische Krida
 - 3.15.2 Schädigung fremder Gläubiger
 - 3.15.3 Begünstigung eines Gläubigers
 - 3.15.4 Grob fahrlässige Beeinträchtigung von Gläubigerinteressen
 - 3.15.5 Umtriebe während einer Geschäftsaufsicht, im Ausgleichsverfahren oder im Konkursverfahren
 - 3.15.6 Vollstreckungsvereitelung
 - 3.15.7 Vollstreckungsvereitelung zugunsten eines anderen
- 3.16 Geldwäsche
 - 3.16.1 Geldwäscherei
 - 3.16.2 Geldwäscherei und kriminelle Organisation oder terroristische Vereinigung
- 3.17 Gesellschaftsrechtliche Strafbestimmungen
 - 3.17.1 Aktiengesellschaft
 - 3.17.2 Gesellschaft mit beschränkter Haftung
 - 3.17.3 Genossenschaft
 - 3.17.4 Privatstiftung
 - 3.17.5 Versicherungsaufsichtsgesetz
 - 3.17.6 Spaltung
- 3.18 Lebensmittelstrafrecht

- 3.18.1 Allgemeines
- 3.18.2 § 81 Abs. 1 LMSVG
- 3.18.3 § 81 Abs. 3 LMSVG
- 3.18.4 § 82 Abs. 1 LMSVG
- 3.19 Computerstrafrecht
- 3.19.1 Datenbeschädigung
- 3.19.2 Störung der Funktionsfähigkeit eines Computersystems
- 3.19.3 Missbrauch von Computerprogrammen oder Zugangsdaten
- 3.19.4 Betrügerischer Datenverarbeitungsmissbrauch
- 3.19.5 Verletzung des Telekommunikationsgeheimnisses
- 3.19.6 Missbräuchliches Abfangen von Daten
- 3.19.7 Missbrauch von Tonaufnahmen und Abhörgeräten
- 3.19.8 Datenfälschung
- 3.19.9 Widerrechtlicher Zugriff auf ein Computersystem
- 3.20 Strafbare Handlungen gegen die Rechtspflege
- 3.20.1 Allgemeines
- 3.20.2 Falsche Beweisaussage vor Gericht
- 3.20.3 Falsche Beweisaussage vor einer Verwaltungsbehörde
- 3.20.4 Aussagenotstand
- 3.20.5 Herbeiführen einer unrichtigen Beweisaussage
- 3.20.6 Falsches Vermögensverzeichnis
- 3.20.7 Fälschung eines Beweismittels
- 3.20.8 Unterdrückung eines Beweismittels
- 3.20.9 Verleumdung
- 3.20.10 Vortäuschung einer mit Strafe bedrohten Handlung
- 3.20.11 Begünstigung

- 3.20.12 Befreiung von Gefangenen
- 3.20.13 Verbotene Veröffentlichung

4 Das Strafverfahren gegen Verbände (formelle Bestimmungen)

- 4.1 Einleitung und Grundsätzliches zu den Prinzipien des Strafverfahrens
 - 4.1.1 Einleitung
 - 4.1.2 Grundsätzliches zu den Prinzipien des Strafverfahrens
- 4.2 Einleitung des Verfahrens
 - 4.2.1 Verfahrenseinleitung bei Officialdelikten
 - 4.2.2 Verfahrenseinleitung bei Privatanklagedelikten
- 4.3 Das Ermittlungsverfahren in der StPO
 - 4.3.1 Funktion und Rolle der Sicherheitsbehörden, der Staatsanwaltschaft und des Gerichtes
 - 4.3.2 Antrag auf Verhängung einer Verbandsgeldbuße nach § 21 VbVG
- 4.4 Das Verfolgungsermessen
 - 4.4.1 Einstellung nach der StPO
 - 4.4.2 Absehen und Rücktritt von der Verfolgung nach dem VbVG
- 4.5 Rücktritt von der Verfolgung (Diversion)
 - 4.5.1 Die einzelnen Diversionsmaßnahmen nach der StPO
 - 4.5.2 Der Rücktritt von der Verfolgung nach dem VbVG
- 4.6 Zuständigkeit, Vertretung und Vernehmung
 - 4.6.1 Zuständigkeit im Verfahren gegen Verbände
 - 4.6.2 Vertretung des belangten Verbandes
 - 4.6.3 Zustellung an den belangten Verband
 - 4.6.4 Der Beschuldigte und seine Rechte
- 4.7 Der Gang des Verfahrens erster Instanz
 - 4.7.1 Das Hauptverfahren

- 4.7.2 Beweisverfahren und Urteilsfindung
- 4.7.3 Die Hauptverhandlung im Verfahren gegen Verbände
- 4.7.4 Das Urteil
- 4.7.5 Das Verfahren und Urteil in Abwesenheit
- 4.8 Rechtsbehelfe und Rechtsmittel
 - 4.8.1 Allgemeines
 - 4.8.2 Die Nichtigkeitsbeschwerde
 - 4.8.3 Die Strafberufung gegen Schöffен- und Geschworenenurteile
 - 4.8.4 Berufung gegen Urteile des Einzelrichters am Gerichtshof erster Instanz und des Bezirksgerichtes
 - 4.8.5 Rechtsbehelfe
 - 4.8.6 Der Einspruch nach § 106 StPO
 - 4.8.7 Die Beschwerde nach § 87 ff StPO
- 4.9 Beschlagnahme zur Sicherung, Sicherstellung und Abschöpfung der Bereicherung
 - 4.9.1 Sicherung der Abschöpfung der Bereicherung durch Beschlagnahme
 - 4.9.2 Exkurs: Das strafrechtliche Kompetenzpaket (BGBl I 108/2010)
- 4.10 Widerruf der bedingten Strafnachsicht bzw. bedingter Maßnahmen

5 Konsequenzen einer Verbandsverantwortlichkeit

- 5.1 Geldbuße und Kosten einer Verteidigung
 - 5.1.1 Verbandsgeldbuße (§ 4 VbVG)
 - 5.1.2 Weisungen (§ 8 VbVG)
 - 5.1.3 Kosten des Strafverfahrens
- 5.2 Abschöpfung der Bereicherung, Verfall und Einziehung
 - 5.2.1 Abschöpfung der Bereicherung
 - 5.2.2 Einziehung

- 5.2.3 Verfall
- 5.3 Bindungswirkung
- 5.3.1 Zivilrechtliche Konsequenzen
- 5.3.2 Rechtsprechung auf Grund der Gesetze versus Case Law System
- 5.3.3 Bindung an Strafurteile
- 5.3.4 Zur Bindung rechtskräftiger (Vor)Entscheidungen anderer Behörden und / oder Gerichte im Strafprozess
- 5.3.5 Zusammenfassung
- 5.4 Öffentlich-rechtliche Konsequenzen
- 5.5 Versicherungsrechtliche Konsequenzen
- 5.6 Steuerrechtliche Folgen
- 5.7 Geldbuße und Kosten im Konkurs
- 5.8 Die Haftung des GmbH-Geschäftsführers
- 5.8.1 Allgemein
- 5.8.2 Haftung gegenüber der Gesellschaft
- 5.8.3 Haftung gegenüber den Gesellschaftern
- 5.8.4 Haftung gegenüber den Gesellschaftsgläubigern und Dritten
- 5.8.5 Haftung für abgabenrechtliche Verbindlichkeiten der GmbH

- 6 Vermeidung einer Verantwortlichkeit nach dem VbVG – Legal Risk Management und Compliance**
- 6.1 Einleitung
- 6.2 Risikomanagement
- 6.2.1 Allgemein
- 6.2.2 Wesentliche Begriffsdefinitionen
- 6.2.3 Risikomanagement und Risikomanagementsysteme
- 6.2.4 Umsetzung des Risikomanagements im Unternehmen
- 6.3 Legal Risk Management

- 6.4 Strafrechtliche Compliance-Organisation
- 6.5 Evaluierung von Rechtsrisiken
- 6.6 Evaluierung wesentlicher Normen – Beispielkatalog
 - 6.6.1 Compliance im Arbeitsrecht
 - 6.6.2 Kartellrechts-Compliance
 - 6.6.3 Produktsicherheit
- 6.7 Evaluierung Mitarbeiter und Entscheidungsträger
- 6.8 Evaluierungsreport, Optimierung und Anforderung an ein internes Kontrollsystem
- 6.9 Krisenmanagement – Krisenplan
 - 6.9.1 Allgemein
 - 6.9.2 Strafrechtliche Rahmenbedingungen für das Krisenmanagement
 - 6.9.3 Das Erkennen der Krise
 - 6.9.4 Der Krisenstab unter Berücksichtigung des VbVG
 - 6.9.5 Erste Maßnahmen des Krisenstabes
 - 6.9.6 Verteidigungsstrategien zur Abwehr eines Strafverfahrens ohne Verurteilung

7 Gesetzestexte, Rechtsprechung und Checklisten

- 7.1 Verbandsverantwortlichkeitsgesetz – VbVG



Folgende umrandete Inhalte finden Sie auf der CD-ROM:

- | | |
|-------|--|
| 7.2 | Kommentar – Bundesgesetz über die Verantwortlichkeit von Verbänden für Straftaten (Verbandsverantwortlichkeitsgesetz – VbVG) |
| 7.2.1 | Anwendungsbereich und Begriffsbestimmungen |

7.2.2	Entscheidungsträger und Mitarbeiter
7.2.3	Verbandsverantwortlichkeit – materiell- rechtliche Bestimmungen
7.2.4	Verbandsgeldbuße
7.2.5	Bemessung der Verbandsgeldbuße
7.2.6	Rechtsnachfolge
7.2.7	Ausschluss eines Rückgriffs
7.2.8	Anwendung der allgemeinen Strafgesetze
7.2.9	Verfahren gegen Verbände
7.2.10	Schlussbestimmungen

7.3	Checklisten Verbandsverantwortlichkeit
7.3.1	Checkliste: Verbände nach dem VbVG
7.3.2	Checkliste: Entscheidungsträger nach dem VbVG
7.3.3	Checkliste: Mitarbeiter nach dem VbVG
7.3.4	Checkliste: Delikte nach dem VbVG
7.3.5	Checkliste: Vermeidung einer Verantwort- lichkeit nach dem VbVG – Legal Risk Ma- nagement und Compliance
7.3.6	Checkliste: Geldbuße nach dem VbVG
7.3.7	Checkliste: Verfahren nach dem VbVG
7.3.8	Checkliste: Besonderheiten nach dem VbVG
7.3.9	Checkliste: Strafrecht – Allgemeiner Teil
7.4	Judikatur der Unabhängigen Finanzsenate
7.4.1	Vorsätzliche Abgabenhinterziehung gemäß § 33 Abs. 2 lit. a FinStrG i.V.m. § 3 Abs. 1 VbVG
7.4.2	Zuständigkeit und schuldhaftes Verhalten des Entscheidungsträgers im Verein
7.4.3	Entscheidungsträger zum Tatzeitpunkt ge- mäß § 2 Abs. 1 VbVG
7.4.4	„Faktischer“ Geschäftsführer und Prokurist als Entscheidungsträger gemäß § 2 Abs. 1 VbVG
7.4.5	Milderungsgründe gemäß § 5 Abs. 3 Z 3 und 6 VbVG

- 7.4.6 Milderungsgründe gemäß § 5 Abs. 3 Z 4, 5 und 6 VbVG

8 Strafrecht: Allgemeiner Teil

- 8.1 Einleitung
- 8.2 Tatbestand
 - 8.2.1 Tatbestand allgemein
 - 8.2.2 Tathandlung und Erfolgseintritt
 - 8.2.3 Kausalität
 - 8.2.4 Vorsatz
 - 8.2.5 Fahrlässigkeit
 - 8.2.6 Rechtsnachfolge
- 8.3 Rechtswidrigkeit
 - 8.3.1 Notwehr
 - 8.3.2 Rechtfertigender Notstand
 - 8.3.3 Pflichtenkollision
 - 8.3.4 Einwilligung
 - 8.3.5 Mutmaßliche Einwilligung
 - 8.3.6 Anhalterecht Privater
 - 8.3.7 Selbsthilferecht
 - 8.3.8 Amts- und Dienstpflichten
 - 8.3.9 Erziehungsrecht
 - 8.3.10 Subjektives Rechtfertigungselement
 - 8.3.11 Irrtümliche Annahme eines rechtfertigenden Sachverhaltes
- 8.4 Schuld
 - 8.4.1 Allgemein
 - 8.4.2 Zurechnungsfähigkeit
 - 8.4.3 Verbotsirrtum
 - 8.4.4 Entschuldigungsgründe
- 8.5 Beteiligung
 - 8.5.1 Allgemein
 - 8.5.2 Unmittelbare Täterschaft
 - 8.5.3 Bestimmungstäter
 - 8.5.4 Beitragstäter

- 8.5.5 Täterschaftsformen und Fahrlässigkeitsdelikt
- 8.6 Versuch
 - 8.6.1 Allgemein
 - 8.6.2 Tauglichkeit des Versuchs
 - 8.6.3 Rücktritt vom Versuch
- 8.7 Unterlassung