

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Abkürzungsverzeichnis	XXV

Einleitung

1. Kapitel Criminal Compliance und Compliance-Management-System im Überblick . .	1
I. Criminal Compliance	2
A. Allgemeines	2
B. ISO 37301 (früher 19600)	6
C. ISO 37001	7
D. Foreign Corrupt Practices Act (FCPA)	7
E. UK Bribery Act 2010 (UK-BA)	9
II. Compliance-Management-System im Überblick	10
A. Funktionen eines Compliance-Management-Systems (CMS)	10
B. Organisationsmaßnahmen – Merkmale einer Compliance-Struktur	12
C. Versicherungsschutz für Compliance-Verstöße	13
1. D&O-Versicherung	13
2. Strafrechtsschutzversicherung	14
3. Vertrauensschadenversicherung	15
III. Bausteine eines Compliance-Management-Systems	15
A. Prävention	16
1. Compliance-Risikoanalyse	16
2. Compliance-Leitfäden	16
3. Unternehmenskommunikation („Tone from the Top“)	17
4. Mitarbeiterschulungen	17
B. Erkennung von Risiken (Kognition)	18
1. Hinweisgebersystem („Whistleblowing“)	18
2. Internes Kontrollsystem	18
a) Allgemeines	18
b) Schutz vor Cyber-Attacken	19
aa) Ransomware	19
bb) CEO-Fraud	21
3. Interne Ermittlungen und Audits	22
4. Monitoring und Reporting	22
C. Reaktion auf Fehlverhalten	24
IV. Compliance-Beauftragter	24
A. Erste Ebene: Unternehmensleitung	25
B. Zweite Ebene: Zentraler Compliance-Beauftragter/Chief-Compliance-Officer . . .	26
C. Dritte Ebene: Dezentrale Compliance-Beauftragte/Compliance Officer	28
D. Zivilrechtliche Haftung	28
E. Strafrechtliche Haftung	30
1. Einleitung	30
2. Leitentscheidung des deutschen BGH (BGH 17. 7. 2009, 5 StR 394/08)	30
3. Rechtslage in Österreich	31
4. Fazit	33

V. Compliance im öffentlichen Sektor	34
A. Allgemeines	34
B. Übereinkommen der Vereinten Nationen gegen Korruption (UNCAC)	34
C. Verhaltenskodex zur Korruptionsprävention im öffentlichen Dienst	34
D. Sonstige (internationale) Übereinkommen	35

Materiellrechtliche Bestimmungen

2. Kapitel Ausgewählte Delikte des Strafgesetzbuches	37
I. Einleitung und allgemeiner Teil	41
A. Grundsätzliches	41
B. Prinzipien des Strafrechts	42
C. Objektiver und subjektiver Tatbestand	42
1. Objektiver Tatbestand	43
2. Subjektiver Tatbestand	43
a) Vorsatz	43
b) Fahrlässigkeit	45
D. Rechtswidrigkeit	46
E. Schuld (§ 4 StGB)	46
F. Täterschaftsformen (§§ 12 ff StGB)	47
G. Strafbarkeit des Unterlassens (§ 2 StGB)	49
H. Strafbarkeit des Versuchs (§§ 15 f StGB)	51
I. Gewerbsmäßige Tatbegehung (§ 70 StGB)	51
J. Anwendbarkeit österreichischer Strafgesetze (§§ 62 ff, 67 StGB)	52
K. Verjährung (§§ 57 f StGB)	54
L. Strafen nach dem StGB	56
1. Freiheits- und Geldstrafen	56
2. Erschwerungsgründe	57
3. Milderungsgründe	58
4. Bedingte Strafnachsicht	58
5. Gemeinsame Verhängung von Freiheits- und Geldstrafen	59
6. Exkurs: Verfall	59
II. Ausgewählte Delikte gegen die Rechtsgüter Leib und Leben, Freiheit und Ehre ...	60
A. Allgemeines	60
B. (Grob) Fahrlässige Tötung (§§ 80 f StGB)	60
C. Fahrlässige Körperverletzung (§ 88 StGB)	61
D. Nötigung (§§ 105 f StGB)	63
E. Täuschung (§ 108 StGB)	65
F. Eigenmächtige Heilbehandlung (§ 110 StGB)	66
G. Üble Nachrede (§ 111 StGB)	67
H. Beleidigung (§ 115 StGB)	69
III. Delikte zum Schutz der Privatsphäre und bestimmter Berufsgeheimnisse	70
A. Allgemeines	70
B. Verletzung des Briefgeheimnisses und Unterdrückung von Briefen (§ 118 StGB)	71
C. Widerrechtlicher Zugriff auf ein Computersystem (§ 118a StGB)	72
D. Verletzung des Telekommunikationsgeheimnisses (§ 119 StGB)	74
E. Missbräuchliches Abfangen von Daten (§ 119a StGB)	75
F. Missbrauch von Tonaufnahme- oder Abhörgeräten (§ 120 StGB)	76
G. Verletzung von Berufsgeheimnissen (§ 121 StGB)	78
H. Verletzung eines Geschäfts- oder Betriebsgeheimnisses (§ 122 StGB)	80
I. Auskundschaftung eines Geschäfts- oder Betriebsgeheimnisses (§ 123 StGB) ...	81
IV. Vermögensdelikte	82
A. Allgemeines	82

B. Datenbeschädigung (§ 126a StGB)	83
C. Störung der Funktionsfähigkeit eines Computersystems (§ 126b StGB)	85
D. Missbrauch von Computerprogrammen oder Zugangsdaten (§ 126c StGB)	86
E. Diebstahl (§ 127 StGB)	87
F. Veruntreuung (§ 133 StGB)	89
G. Unterschlagung (§ 134 StGB)	92
H. Erpressung (§ 144 StGB)	93
I. Betrug (§§ 146 ff StGB)	94
J. Betrügerischer Datenverarbeitungsmissbrauch (§ 148a StGB)	99
K. Versicherungsmissbrauch (§ 151 StGB)	100
L. Kreditschädigung (§ 152 StGB)	101
M. Untreue (§ 153 StGB)	102
N. Geschenkannahme durch Machthaber (§ 153a StGB)	107
O. Förderungsmissbrauch (§ 153b StGB)	109
P. Vorenthalten von Dienstnehmerbeiträgen zur Sozialversicherung (§ 153c StGB)	111
Q. Betrügerisches Anmelden zur Sozialversicherung oder Bauarbeiter-Urlaubs- und Abfertigungskasse (§ 153d StGB)	112
R. Organisierte Schwarzarbeit (§ 153e StGB)	113
S. Geldwucher (§ 154 StGB)	114
T. Sachwucher (§ 155 StGB)	115
U. Betrügerische Krida (§ 156 StGB)	116
V. Schädigung fremder Gläubiger (§ 157 StGB)	117
W. Begünstigung eines Gläubigers (§ 158 StGB)	118
X. Grob fahrlässige Beeinträchtigung von Gläubigerinteressen (§ 159 StGB)	119
Y. Umtriebe während einer Geschäftsaufsicht oder im Insolvenzverfahren (§ 160 StGB)	121
Z. Gemeinsame Bestimmungen über die Verantwortlichkeit leitender Angestellter (§ 161 StGB)	122
AA. Vollstreckungsverletzung (§ 162 StGB)	122
BB. Vollstreckungsverletzung zugunsten eines anderen (§ 163 StGB)	123
CC. Unvertretbare Darstellung wesentlicher Informationen über bestimmte Verbände (§ 163a StGB)	123
DD. Unvertretbare Berichte von Prüfern bestimmter Verbände (§ 163b StGB)	126
EE. Tätige Reue (§ 163d StGB)	128
FF. Hehlerei (§ 164 StGB)	129
GG. Geldwäscherei (§ 165 StGB)	130
HH. Tätige Reue zu Geldwäscherei (§ 165a StGB)	135
II. Tätige Reue zu zahlreichen Vermögensdelikten (§ 167 StGB)	135
JJ. Ketten- oder Pyramidenspiele (§ 168a StGB)	138
KK. Wettbewerbsbeschränkende Absprachen bei Vergabeverfahren (§ 168b StGB)	139
LL. Ausgabenseitiger Betrug zum Nachteil der finanziellen Interessen der Europäischen Union (§ 168f StGB)	141
MM. Missbräuchliche Verwendung von Mitteln und Vermögenswerten zum Nachteil der finanziellen Interessen der Europäischen Union (§ 168g StGB)	142
V. Umweldelikte	142
A. Allgemeines	142
B. Vorsätzliche und fahrlässige Beeinträchtigung der Umwelt (§§ 180, 181 StGB)	143
C. Schwere Beeinträchtigung durch Lärm (§ 181a StGB)	145
D. Vorsätzliches und fahrlässiges umweltgefährdendes Behandeln und Verbringen von Abfällen (§§ 181b, 181c StGB)	146

E. Vorsätzliches und grob fahrlässiges umweltgefährdendes Betreiben von Anlagen (§§ 181 d, 181 e StGB)	147
F. Vorsätzliche und grob fahrlässige Schädigung des Tier- oder Pflanzenbestandes (§§ 181 f, 181 g StGB)	148
G. Vorsätzliche und grob fahrlässige Schädigung von Lebensräumen in geschützten Gebieten (§§ 181 h, 181 i StGB)	149
H. Andere Gefährdungen des Tier- oder Pflanzenbestandes (§§ 182, 183 StGB) . . .	149
I. Irrtum über Rechtsvorschriften und behördliche Aufträge (§ 183 a StGB)	150
J. Tätige Reue (§ 183 b StGB)	151
VI. Urkundendelikte	151
A. Allgemeines	151
B. Urkundenfälschung (§ 223 StGB)	152
C. Fälschung besonders geschützter Urkunden (§ 224 StGB)	155
D. Annahme, Weitergabe oder Besitz falscher oder verfälschter besonders geschützter Urkunden (§ 224 a StGB)	156
E. Datenfälschung (§ 225 a StGB)	157
F. Tätige Reue (§ 226 StGB)	158
G. Mittelbare unrichtige Beurkundung oder Beglaubigung (§ 228 StGB)	159
H. Urkundenunterdrückung (§ 229 StGB)	160
VII. Delikte zum Schutz der demokratischen Willensbildung, des öffentlichen Friedens und der Rechtspflege	162
A. Allgemeines	162
B. Verbreitung falscher Nachrichten bei einer Wahl oder Volksabstimmung (§ 264 StGB)	162
C. Bestechung bei einer Wahl oder Volksabstimmung (§ 265 StGB)	163
D. Mandatskauf (§ 265 a StGB)	164
E. Unterlassung der Verhinderung einer mit Strafe bedrohten Handlung (§ 286 StGB)	165
F. Falsche Beweisaussage (§§ 288 ff StGB)	167
G. Herbeiführung einer unrichtigen Beweisaussage (§ 292 StGB)	170
H. Falsches Vermögensverzeichnis (§ 292 a StGB)	171
I. Unzulässige Bieterabsprachen in exekutiven Versteigerungsverfahren (§ 292 c StGB)	172
J. Fälschung eines Beweismittels (§ 293 StGB)	173
K. Unterdrückung eines Beweismittels (§ 295 StGB)	175
L. Verleumdung (§ 297 StGB)	177
M. Begünstigung (§ 299 StGB)	178
VIII. Amts- und Korruptionsdelikte	180
A. Allgemeines	180
B. Missbrauch der Amtsgewalt (§ 302 StGB)	181
C. Bestechlichkeit (§ 304 StGB)	184
D. Vorteilsannahme (§ 305 StGB)	189
E. Vorteilsannahme zur Beeinflussung (§ 306 StGB)	191
F. Bestechung (§ 307 StGB)	192
G. Vorteilszuwendung (§ 307 a StGB)	194
H. Vorteilszuwendung zur Beeinflussung (§ 307 b StGB)	195
I. Verbotene Intervention (§ 308 StGB)	196
J. Geschenkkannahme und Bestechung von Bediensteten oder Beauftragten (§ 309 StGB)	198
K. Verletzung des Amtsgeheimnisses (§ 310 StGB)	200
L. Falsche Beurkundung und Beglaubigung im Amt (§ 311 StGB)	201
M. Strafbare Handlungen unter Ausnützung einer Amtsstellung (§ 313 StGB)	202

3. Kapitel Ausgewählte Nebengesetze und verwaltungsstrafrechtliche Bestimmungen . . .	205
I. Einleitung	210
II. Überblick über wichtige wirtschaftsrechtliche Gesetze	210
A. Finanzstrafrecht	210
1. Allgemeines	210
2. Abgabenhinterziehung (§ 33 FinStrG)	211
3. Grob fahrlässige Abgabenverkürzung (§ 34 FinStrG)	213
4. Schmuggel und Hinterziehung von Eingangs- und Ausgangsabgaben (§ 35 FinStrG)	213
5. Verzollungsumgehung; grob fahrlässige Verkürzung von Eingangs- oder Ausgangsabgaben (§ 36 FinStrG)	214
6. Abgabenhellerei (§ 37 FinStrG)	214
7. Abgabebetrug (§ 39 FinStrG)	215
8. Grenzüberschreitender Umsatzsteuerbetrug (§ 40 FinStrG)	216
9. Verbandsverantwortlichkeit im Finanzstrafgesetz (§ 28 a FinStrG)	217
10. Selbstanzeige (§§ 29 f FinStrG)	218
a) Darlegung der Verfehlung	218
b) Erfasster Personenkreis	219
c) Einbringung bei der zuständigen Behörde	219
d) Offenlegung der bedeutsamen Umstände	219
e) Schadensgutmachung	219
f) Kein Sperrgrund	220
g) Selbstanzeige betreffend Vorauszahlungen an Umsatzsteuer	221
B. Kartellrecht	221
1. Einleitung	221
2. Kartellverbot (Art 101 AEUV; §§ 1 ff KartG)	222
3. Verbot des Missbrauchs einer marktbeherrschenden Stellung (Art 102 AEUV; § 4 ff KartG)	224
4. Fusionskontrolle (FKVO; § 7 ff KartG)	225
5. Wettbewerbsbeschränkende Absprachen bei Vergabeverfahren (§ 168 b StGB)	226
6. Unzulässige Bieterabsprachen in exekutiven Versteigerungsverfahren (§ 292 c StGB)	226
7. Kartellrechtliche Geldbußen und Doppelbestrafungsverbot	226
8. Kronzeugenregelung	227
9. Möglichkeit von „Settlements“	229
10. Kartellrechts-Compliance	229
C. Kapitalmarktstrafrecht	231
1. Allgemeines	231
2. Insidergeschäfte (Art 8, 14 MAR iVm §§ 154, 156, 163 BörseG)	232
3. Unrechtmäßige Offenlegung von Insiderinformationen (Art 10, 14 MAR iVm §§ 154, 163 BörseG)	234
4. Verstoß gegen die Ad-hoc-Publizitätspflicht (Art 17 MAR iVm §§ 155 f BörseG)	235
5. Verstoß gegen die Pflicht zur Führung von Insiderlisten (Art 18 MAR iVm § 155 BörseG)	236
6. Eigengeschäfte von Führungskräften / Directors' Dealings Meldungen (Art 19 MAR iVm §§ 155 f BörseG)	237
7. Marktmanipulation (Art 12, 15 MAR iVm §§ 154, 156, 164 BörseG)	238
8. Leerverkäufe / Short Selling (SSR, § 176 BörseG)	239
9. Regelpublizität (§§ 124 ff, 141 Z 1 BörseG)	239
10. Beteiligungspublizität (§§ 130 ff iVm 141 Z 2 BörseG)	240
11. Übernahmerecht (§§ 4 ff, 22 ff, 35 ÜbernahmeG)	240

12. Erwerb und Verkauf eigener Aktien und Aktienoptionen (§§ 65 ff AktG iVm §§ 107 Abs 1 Z 3 und 119 Abs 7, 9 und 10 BörseG)	241
13. Verstoß gegen die Prospektpflicht (§§ 10, 15 KMG)	242
14. Verletzung des Bankgeheimnisses (§ 38 BWG iVm § 101 BWG)	246
15. Zwingende Compliance-Vorgaben im Kapitalmarktrecht	247
D. Wirtschaftliche-Eigentümer-Registergesetz	248
1. Einleitung	248
2. Anwendungsbereich	249
3. Pflichten für Unternehmen	249
4. Strafbestimmungen	250
E. Produktsicherheitsgesetz	251
1. Rechtsgrundlagen und Begriffsbestimmungen	251
2. Pflichten des In-Verkehr-Bringers	253
a) Hersteller und Importeure	253
b) Händler	254
3. Behördliche Maßnahmen, Rechtsschutz und Strafbestimmungen	255
a) Behördliche Maßnahmen	255
b) Rechtsschutz	256
c) Verwaltungsstrafen	256
F. Außenwirtschaftsgesetz	257
1. Einleitung	257
2. Anwendungsbereich/Begriffsbestimmungen	258
3. Pflichten für Unternehmer	259
4. Strafbestimmungen	260
G. Zwangsstrafen für Entscheidungsträger im GmbHG und AktG	260
1. Zwangsstrafen nach § 125 GmbHG	260
2. Zwangsstrafen nach § 258 AktG	262
III. Straftatbestände im gewerblichen Rechtsschutz, Urheberrecht und Lauterkeitsrecht	263
A. Einleitung	263
B. Markenrechtsverletzungen	264
1. Strafbare Kennzeichenverletzungen (§ 60 MarkSchG)	264
2. Verletzung von geografischen Angaben oder Ursprungsbezeichnungen (§ 68 h MarkSchG)	266
C. Patentrechtsverletzungen (§ 159 PatG)	266
D. Gebrauchsmusterverletzungen (§ 42 GMG)	267
E. Schutzzertifikatsverletzungen (§ 7 SchutzzertifikatG)	268
F. Sortenschutzverletzungen (§ 25 SortenschutzG)	268
G. Musterrechtsverletzungen (§ 35 MuSchG)	269
H. Halbleiterschutzrechtsverletzungen (§ 22 HlSchG)	269
I. Urheberrechtsverstöße (§ 91 UrhG)	270
J. Lauterkeitsrechtliche Strafbestimmungen (§§ 4, 10, 11, 12, 22 und 27 ff UWG) .	271
1. Allgemeines	271
2. Wissentlich aggressive oder irreführende Geschäftspraktiken (§ 4 UWG)	272
3. Bestechung von Bediensteten oder Beauftragten (§ 10 UWG)	274
4. Verletzung von Geschäfts- oder Betriebsgeheimnissen (§ 11 UWG)	275
5. Missbrauch anvertrauter Vorlagen (§ 12 UWG)	276
6. Strafbestimmungen für weiterverbreitete Verstöße und weiterverbreitete Verstöße mit Unions-Dimension (§ 22 UWG)	277
7. Verbot des Abschlusses von Verträgen nach dem Schneeballsystem (§ 27 UWG)	278
8. Verbot des glücksspielartigen Vertriebs von Waren und Dienstleistungen (§ 28 UWG)	279
9. Verbot der „Erlagscheinwerbung“ nach § 28a UWG	279

10. Weitere Verwaltungsstraftatbestände nach §§ 31 ff UWG	280
IV. Geschenkverbote	280
A. Verbot der Geschenkkannahme für Beamte	280
1. Verwaltungsstrafrechtliche Bestimmungen	280
a) Allgemeines	280
b) § 59 Abs 1 BDG – Verbot der Geschenkkannahme	281
c) § 59 Abs 2 BDG – Orts- oder landesübliche Aufmerksamkeiten von geringem Wert	281
d) § 59 Abs 3–5 BDG – Ehrengeschenke	282
e) § 59 Abs 6 BDG – Vorteile im Rahmen einer Veranstaltung	282
2. Disziplinarrechtliche Bestimmungen	283
B. Geschenkverbote im Gesundheitswesen	283
1. Einleitung	283
2. Vorteilsverbot nach § 55 a AMG	284
3. Verbot von Naturalrabatten (§ 55 b AMG)	287
4. Abgabe von Ärztemustern (§ 58 AMG)	288
5. Vorteilsverbot nach § 75 MPG	289
6. Vergütungsverbote für Zuweisungen	290
7. Disziplinarrecht	290
8. Grundpfeiler der Healthcare-Compliance zur Vermeidung von Interessenkonflikten	291
V. Gewerberecht und Veranstaltungsrecht	293
A. Gewerberecht	293
1. Anwendungsbereich der GewO	293
2. Gewerbliches Berufsrecht – Haftung des gewerberechtl. Geschäftsführers	295
3. Betriebsanlagenrecht	296
4. Verhinderung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung in der GewO	299
5. Strafbestimmungen	300
6. Entzug der Gewerbeberechtigung	300
B. Veranstaltungsrecht	301
1. Rechtliche Grundlagen	301
2. Anwendungsbereich, Begriff der Veranstaltung	302
3. Veranstalter, Veranstaltungsstätte	302
4. Strafbestimmungen	303
VI. Ausgewählte umweltrechtliche Vorgaben	304
A. Umweltverträglichkeitsprüfung (UVP-G)	304
1. Allgemeines	304
2. Anhang des UVP-G	304
3. Vorhabensänderungen	305
4. Fertigstellung	305
5. Strafbestimmung	306
B. Abfallwirtschaftsrecht	306
1. Einleitung	306
2. Abfallbegriff	306
3. Pflichten von Abfallbesitzern	307
4. Pflichten von Unternehmen	309
a) Abfallwirtschaftskonzept und Abfallbeauftragter	309
b) Abfallrechtliche Vorgaben für bestimmte Branchen	310
5. Bestimmungen für Abfallsammler und -behandler	311
6. Abfallrechtlicher Geschäftsführer und verantwortliche Person	312
7. Strafbestimmungen	312
C. Altlastensanierungsgesetz	313
1. Altlastenbeitrag	313

2. Altlastensanierung	315
3. Strafbestimmungen	316
D. Naturschutzrecht	316
1. Überblick und europarechtlicher Hintergrund	316
2. Allgemeine Bewilligungspflichten	317
3. Gebietsschutz	318
4. Artenschutz	319
5. Strafbestimmungen	320
E. Wasserrecht	321
1. Grundlagen	321
2. Wasserbenutzung – Bewilligungspflichten	321
3. Gewässerschutz	323
4. Gewässerabwehr	324
5. Strafbestimmungen	324
F. Umweltmanagementsystem (EMAS)	324
G. Bundes-Umwelthaftungsgesetz (B-UHG)	326
VII. Datenschutzrecht	327
A. Allgemeines	327
B. Anwendungsbereich der DSGVO	328
1. Sachlicher Anwendungsbereich	328
2. Räumlicher Anwendungsbereich (Art 3 DSGVO)	329
C. Grundsätze für die Verarbeitung personenbezogener Daten	330
D. Wesentliche Maßnahmen für Unternehmen	331
1. Status prüfen	331
2. Betroffenenrechte	333
3. Verarbeitungsverzeichnis und Löschkonzept	334
4. Datenschutz-Folgenabschätzung (Art 35 DSGVO)	335
5. Datensicherheit, „Data Breach Notification“ (Art 32–43 DSGVO) und das Datengeheimnis (§ 6 DSG)	337
E. Datenschutzbeauftragter und Haftung (Art 37 bis 39 DSGVO)	338
F. Strafbestimmungen	340
1. Strafbestimmungen nach der DSGVO	340
2. Strafbestimmungen nach dem DSG	341
VIII. Arbeitnehmerschutzrecht	342
A. Arbeitnehmerschutzrecht im engeren Sinn	342
1. Zielrichtung	342
2. Überblick über ausgewählte Bestimmungen	343
a) Allgemeine Verpflichtungen	343
b) Information und Unterweisung der Arbeitnehmer	344
c) Gefahrenermittlung und -evaluierung	345
d) Managementsysteme für Prävention	345
e) Arbeitsräume	346
f) Arbeitsmittel	346
g) Sonstiges	347
h) Exkurs: Arbeitsstätten	347
3. Verwaltungsstrafrechtliche Verantwortlichkeit und Strafen	348
B. Lohn- und Sozialdumping-Bekämpfungsgesetz	349
1. Allgemeines	349
2. Geltungsbereich	350
3. Lohndumping	350
4. Entgeltbegriff	351
5. Pflichten für Unternehmen bei grenzüberschreitendem Arbeitseinsatz	352
6. Zuständige Behörden, Strafen und mögliche Befreiungen	352

**Verbandsverantwortlichkeit und
verwaltungsstrafrechtliche Verantwortlichkeit**

4. Kapitel	Verbandsverantwortlichkeitsgesetz und Compliance-Aspekte	355
I.	Einleitung	356
A.	Allgemeines	356
B.	Verbände	357
II.	Zurechnung	359
A.	Allgemeine Zurechnungsgründe (§ 3 Abs 1 VbVG)	359
B.	Zurechnung von Entscheidungsträgertaten (§ 3 Abs 2 VbVG)	362
C.	Zurechnung von Mitarbeiteraten (§ 3 Abs 3 VbVG)	363
III.	Verbandsgeldbuße	365
A.	Anzahl und Höhe der Tagessätze (§ 4 VbVG)	365
B.	Erschwerungs- und Milderungsgründe (§ 5 VbVG)	367
C.	Bedingte Nachsicht der Verbandsgeldbuße (§§ 6, 7, 9 VbVG)	369
D.	Weisungen (§ 8 VbVG)	370
E.	Ausschluss eines Rückgriffs (§ 11 VbVG)	371
IV.	Verbandsstrafverfahren	371
A.	Allgemeines	371
B.	Vertretung, Verteidigung und Interessensabgleich zwischen belangtem Verband und Beschuldigtem	373
C.	Verteidigungslinie	374
D.	Vernehmung als Beschuldigter (§ 17 VbVG)	375
E.	Verfolgungsermessen (§ 18 VbVG)	376
1.	Allgemeines	376
2.	Ermessenskriterien (§ 18 Abs 1 VbVG)	377
3.	Ausschlussgründe (§ 18 Abs 2 VbVG)	379
4.	Compliance Defense	380
F.	Diversion (§ 19 VbVG)	381
G.	Haupt- und Rechtsmittelverfahren	382
H.	Übernahme von Geldstrafen und Verteidigungskosten sowie „Amnestievereinbarungen“	384
V.	Verständigungspflichten und Registerauskünfte	387
A.	Verständigung der zuständigen Verwaltungs- oder Aufsichtsbehörde (§ 26 VbVG)	387
B.	Registerauskunft (§ 89m GOG)	388
5. Kapitel	Verwaltungsstrafgesetz	391
I.	Schuld (§ 5 VStG)	391
II.	Versuch (§ 8 VStG)	393
III.	Strafen (§§ 10ff VStG)	393
IV.	Zuständigkeit (§ 26 VStG)	395
V.	Verjährung (§ 31 VStG)	395
VI.	Verwaltungsstrafrechtliche Verantwortlichkeit	396
A.	Verantwortlichkeit außenvertretungsbefugter Organe (§ 9 Abs 1 VStG)	396
B.	Verantwortlicher Beauftragter (§ 9 Abs 2 VStG)	397
1.	Allgemeines	397
2.	Voraussetzungen	398
3.	Bestellung	398
4.	Beendigung	399
5.	Besondere Haftungstatbestände	399
C.	Haftung des Unternehmens (§ 9 Abs 7 VStG)	399
D.	Wirksames Kontrollsystem	400

Compliance-Bausteine mit Fokus auf strafrechtliche Risiken

6. Kapitel Risikoanalyse	403
I. Definition des Risikos und Abgrenzung	403
II. Risikoidentifizierung	404
A. Allgemeines	404
B. Analyse der Ursachen von Fehlverhalten und damit einhergehende Risiken	406
C. Methoden der Risikoanalyse – Ermittlung des Ist-Zustandes	408
D. Typische Risikoindikatoren für wichtige Vermögens- und Korruptionsdelikte	409
E. Branchenspezifische Risiken	411
F. Geschäftspartnerrisiken und Due Diligence	412
G. Geografische Risiken und Risikoländer	415
III. Risikostrategie, Risikomatrix und Risikoverantwortlicher	417
7. Kapitel Compliance-Leitfaden (Code of Conduct)	419
I. Einleitung	419
II. Verhaltenskodex	421
III. Richtlinien	423
IV. Vermeidung von Interessenkonflikten	425
V. Kontakt zu Funktionsträgern, Lobbying und Interaktion mit Amtsträgern	430
A. Allgemeines	430
B. Einladungen und Zuwendungen	432
C. Exkurs: LobbyG	434
VI. Geschenke, Einladungen und sonstige Zuwendungen gegenüber Mitarbeitern privater Unternehmen	436
A. Zu berücksichtigende Delikte	436
B. Wertgrenzen	438
C. Prinzipien für die Ausarbeitung von Richtlinien	438
VII. Besuch und Organisation von Events und (Fach-)Veranstaltungen	440
VIII. Spenden und Sponsoring	441
IX. Ansprechperson und Umgang mit Verdachtsfällen und Compliance-Verstößen	444
8. Kapitel Mitarbeiterschulungen	447
I. Allgemeines	447
II. Adressatenkreis und Inhalt	448
III. Schulungsformate	450
IV. Dokumentation	451
9. Kapitel Hinweisgebung (Whistleblowing)	453
I. Allgemeines	456
A. Einführung in das Thema	456
B. Vorteile eines Hinweisgebersystems	456
C. Motivation zu interner Hinweisgebung	457
D. Überblick des Rechtsrahmens und zur Implementierung eines internen Meldekanals	459
II. Meldekanäle	460
A. Interne Ansprechperson	461
B. Ombudsmann bzw Vertrauensanwalt	461
C. Webbasierte Hinweisgeberplattform	463
D. E-Mail	464
E. Telefonsystem (Hinweisgeber-Hotline)	464
F. Briefkasten	465
III. Hinweisgeber-Leitfaden zum Melde- und Bearbeitungsprozess	465
A. Inhalt von Hinweisgebermeldungen	466
B. Adressatenkreis, Anonymität	467

1. Adressatenkreis des internen Meldekanals	467
2. Möglichkeit von anonymen Hinweisen	467
C. Eingang eines Hinweises	468
D. Folgemaßnahmen	468
E. Übersicht des Bearbeitungsprozesses	470
IV. Rechtliche Vorgaben	471
A. Arbeitsrechtliche Vorgaben	471
1. Arbeits- und Treuepflicht	471
2. Notwendigkeit einer Betriebsvereinbarung?	471
3. Information gegenüber dem Betriebsrat	474
B. Datenschutzrechtliche Vorgaben	474
1. Allgemeines	474
2. Rechtmäßigkeit der Datenverarbeitung	476
3. Betroffenenrechte	477
4. Aufbewahrung	479
C. Exkurs: Geschäftsgeheimnisschutz	480
D. Strafrechtliche Vorgaben	482
1. Verpflichtung zu Whistleblowing?	482
2. Strafrechtliche Schranken bei der Abgabe von Hinweisen	483
3. Strafrechtliche Verantwortlichkeit bei unzulässiger Informationserlangung ..	484
4. Strafbarkeitsrisiken bei unzureichender interner Untersuchung eines Verdachtsfalles	485
E. Gesellschaftsrechtliche Vorgaben	485
V. HinweisgeberInnenschutzgesetz (HSchG)	487
A. Einleitung	487
B. Geltungsbereich	489
1. Persönlicher Geltungsbereich	489
a) Berufliche Verbindung	489
b) Natürliche und juristische Personen im Umfeld des Hinweisgebers	490
c) Schutz im öffentlichen Sektor	491
2. Sachlicher Geltungsbereich	492
a) Allgemeines	492
b) Aufzählung des sachlichen Geltungsbereichs	493
c) Rechtsverletzungen zum Nachteil der finanziellen Interessen der Union ..	496
d) Binnenmarktvorschriften, Wettbewerb und staatliche Beihilfen, Körperschaftsteuervorschriften	497
e) Freiwillige Erweiterung des Geltungsbereichs	498
f) Ausnahmen vom Geltungsbereich	499
g) Verhältnis zu anderen Rechtsvorschriften, zu bestehenden Hinweisgeber-systemen und vertraglichen Vereinbarungen	500
C. Schutz von Hinweisgebern und von Personen in ihrem Umkreis	503
1. Schutzwürdigkeit	503
2. Anonyme Hinweisgeber	505
3. Offenkundig falsche Hinweise	506
4. Schutz vor Vergeltungsmaßnahmen	507
a) Reversible Vergeltungsmaßnahmen	507
b) Irreversible Vergeltungsmaßnahmen	508
5. Befreiung von Haftung und Geheimhaltungsverpflichtungen	509
6. Sonderregeln zur Beweislast	510
D. Vertraulichkeit, Verschwiegenheitspflicht und Schutz der Identität	511
1. Schutz der Identität des Hinweisgebers	511
2. Need-to-know-Prinzip	512
3. Offenlegung der Identität bei Unerlässlichkeit in staatlichen Verfahren	513

4. Schutz der Identität der vom Hinweis betroffenen Person	515
5. Klassifizierte Informationen und Geschäftsgeheimnisse	515
E. Datenschutz	516
1. Rechtmäßigkeit der Datenverarbeitung	516
a) Zulässigkeit und Grenzen der Datenverarbeitung	516
b) Technische und organisatorische Maßnahmen zum Datenschutz und zur Datensicherheit	518
c) Sensible und strafrechtlich relevante Daten	518
2. Ermächtigung zur Datenverarbeitung	519
3. Verantwortliche und Auftragsverarbeiter	520
4. Einschränkung der Betroffenenrechte	521
5. Aufbewahrungsfristen und Entfall einer Datenschutz-Folgenabschätzung	523
F. Dokumentation, Aufzeichnung und Aufbewahrung von Hinweisen	523
1. Schriftliche Hinweise	523
2. Mündliche Hinweise und persönliche Zusammenkunft	524
3. Speicherung von Hinweisen	525
G. Informationspflichten	525
H. Implementierung eines internen Hinweisgebersystems für Unternehmen	527
1. Verpflichtete Unternehmen	527
2. Personenkreis von Hinweisgebern	528
3. Anreiz zur internen Hinweisgebung	528
4. Keine Verwaltungsstrafe, aber sonstige Rechtspflichten	529
I. Verfahren für interne Hinweise und Folgemaßnahmen	530
1. Einrichtung der internen Stelle	530
2. Unparteilichkeit und Unvoreingenommenheit	530
3. Zuständigkeit der internen Stelle	531
a) Person(en) innerhalb des Unternehmens	531
b) Gemeinsame Stelle	531
c) Beauftragung eines Dritten	532
4. Befassung der Unternehmensleitung für Folgemaßnahmen	532
5. Schriftliche und mündliche Hinweise	533
6. Möglichkeit einer Zusammenkunft	534
7. Prüfung des Hinweises	535
a) Eingangsbestätigung	535
b) Prüfung der Stichhaltigkeit	535
c) Zurückweisung offenkundig falscher Hinweise	536
d) Ergänzung und Berichtigung des Hinweises und Verlangen weiterer Auskünfte	536
e) Verständigung des Hinweisgebers nach drei Monaten	537
J. Externe Hinweisgebung und Veröffentlichung	537
1. Externe Stelle(n)	537
2. Veröffentlichung	538
K. Strafbestimmungen	539
1. Allgemeines	539
2. Tathandlungen	539
a) Behinderung und Unter-Druck-Setzen	539
b) Vergeltungsmaßnahmen	541
c) Verletzung von Vertraulichkeitsbestimmungen	541
d) Wissentliche Abgabe eines falschen Hinweises	542
10. Kapitel Interne Untersuchungen	543
I. Einleitung	545
A. Begriffsbildung und Erscheinungsformen	545

B. Zwecke von internen Untersuchungen	547
1. Aufklärung eines Verdachtsfalls	547
2. Tat zum Nachteil des Unternehmens	548
3. Tat zu Gunsten des Unternehmens	548
4. Unternehmensverteidigung und Compliance Defense	549
5. Stärkung des Vertrauens der Öffentlichkeit	550
C. Dokumentation	550
D. Abgrenzung zu Compliance-Audits und „Walk Throughs“	550
II. Rechtliche Vorgaben im Überblick	551
A. Gesellschaftsrechtliche Vorgaben	552
B. Allgemeine (zivilrechtliche) und arbeitsrechtliche Vorgaben	553
C. Datenschutzrechtliche Vorgaben	555
III. Die einzelnen Untersuchungsschritte	558
A. Auslöser	558
B. Triage	558
1. Erarbeitung möglicher Handlungsoptionen	559
2. Vertrauliche Vorabgespräche	560
3. Untersuchungszeitraum und Fristen	560
C. Untersuchungskommission und zuständige Personen im Unternehmen	561
D. Untersuchungsteam	562
E. Vorbereitung und Untersuchungsplan	564
1. Fragestellungen zum Untersuchungsgegenstand	564
2. Arbeitshypothesen und Projektupdates	565
F. Sofortmaßnahmen	565
1. Tag 1–3	565
2. Woche 1	567
3. Monat 1	567
G. Dokumenten- und Datensicherung	567
1. Papierdokumente (Physische Unterlagen)	568
2. Elektronische Unterlagen und Daten (IT-Forensik)	569
3. Rechtlicher Rahmen der Dokumenten- und Datensicherung	571
a) Arbeitsrechtliche Aspekte	571
b) Datenschutzrechtliche Aspekte	572
c) Strafrechtliche Aspekte	576
H. Open-Source-Recherchen (Hintergrundrecherchen)	577
I. Forensische Analyse	579
1. Aufarbeitung	579
2. Analyse	580
a) Mögliche Themen	581
b) Warnhinweise / Red Flags	582
J. Mitarbeiterbefragungen (Interviews)	585
1. Allgemeines	585
2. Gesprächsablauf	586
3. Gesprächsanalyse	588
4. Rechtlicher Rahmen von Mitarbeiterbefragungen	588
a) Mitwirkungspflicht?	588
b) Pflicht zur Selbst- oder Fremdbelastung?	589
c) Verschwiegenheitspflicht zum Inhalt der Mitarbeiterbefragung	590
IV. Untersuchungsbericht und rechtliche Stellungnahme	590
A. Untersuchungsbericht	590
B. Rechtliche Stellungnahme	592
V. Typische Folgen während und nach einer Untersuchung	594
A. Arbeits- und gesellschaftsrechtliche Maßnahmen	594

B. Kommunikation und Meldung an (Strafverfolgungs-)Behörden?	597
a) Interne Kommunikation	597
b) Kommunikation nach außen	597
c) Meldepflicht gegenüber bestimmten Behörden	598
d) Anzeigepflicht gegenüber Strafverfolgungsbehörden?	598
C. Parallele Untersuchung durch das Unternehmen und die Strafverfolgungsbehörden	601
a) Kooperation als Teil der Verteidigungsstrategie?	601
b) Unternehmen als Opfer und Privatbeteiligtenanschluss	601
VI. Verwertbarkeit der Untersuchungsergebnisse in einem Strafverfahren	602
A. Beweismittel	602
B. Sicherstellungsschutz bei Unterlagen von Berufsgeheimnisträgern	603
1. Aussageverweigerungsrecht und Umgehungsverbot	603
2. Verschwiegenheitspflicht und geschützte Dokumente	604
3. Keine „Immunsierung“ von existierenden Beweismitteln	605
4. Widerspruch nach § 112 StPO	606
VII. Fallbeispiel einer internen Untersuchung samt Untersuchungsbericht und rechtlicher Stellungnahme	606
A. Hinweis	606
B. Themenschwerpunkte	607
C. Interne Untersuchung und Analyse	608
1. Prüfung der rechtlichen Zulässigkeit der Datensicherung und Auswertung . .	608
2. Analyse	608
a) Vorwurf unzulässiger Provisionen	608
b) Aufträge an den Schwager von A	609
c) Vorwurf unzulässiger Sponsoringverträge	609
D. Mitarbeiterbefragung	610
E. Forensischer Untersuchungsbericht	611
F. Rechtliche Stellungnahme und Handlungsempfehlungen	611
G. Nächste Schritte aus Compliance-Sicht und Lessons Learned	612

Maßnahmen nach Einleitung eines Strafverfahrens

11. Kapitel Strafverfahren nach der StPO	615
I. Einleitung und Grundsätze	617
A. Allgemeines und Verfahrensstadien	617
B. Strafverfolgungsbehörden und Gericht	618
1. Kriminalpolizei	618
2. Staatsanwaltschaft	618
3. Typische Ermittlungsmaßnahmen, Einstellung und Anklage	619
4. Gericht	620
C. Grundsätze des Strafverfahrens	620
1. Amtswegigkeit	620
2. Verpflichtung zur Objektivität und Wahrheitserforschung	621
3. Anklagegrundsatz	621
4. Gesetzesmäßigkeit und Verhältnismäßigkeit	621
5. Recht auf rechtliches Gehör	622
6. Recht auf Verteidigung	622
7. Unschuldsvermutung	623
8. Mündlichkeit, Öffentlichkeit und Unmittelbarkeit	623
9. Freie Beweiswürdigung	623
10. Doppelbestrafungsverbot	623
II. Beginn des Strafverfahrens	624
A. Prüfung eines Anfangsverdachts	624

B. Absehen von der Einleitung eines Ermittlungsverfahrens (§ 35 c StAG)	625
C. Verständigung und Information, ob gegen eine Person ermittelt wird	625
D. Angezeigter, Verdächtiger, Beschuldigter und Opfer	626
III. Beschuldigtenrechte und wichtigste erste Schritte im Ermittlungsverfahren	627
IV. Verteidigungsstrategie	629
A. Berücksichtigung verschiedener Rechtsgebiete und Privatgutachten	629
B. Sockelverteidigung mehrerer Beschuldigter	630
C. Zielsetzung der Verteidigungsstrategie	630
D. Konfliktverteidigung und Konsensverteidigung	631
V. Vernehmung des Beschuldigten und schriftliche Stellungnahme	632
A. Aussagefreiheit und Verbot des Zwangs zur Selbstbelastung	632
B. Beschuldigtenvernehmung	633
C. Schriftliche Stellungnahme	634
VI. Verhalten bei und Vorbereitung auf Hausdurchsuchungen und Sicherstellungen	636
A. Allgemeines	636
B. Inhaltliche Voraussetzungen für eine Hausdurchsuchung	637
C. Handlungsanweisungen während einer Hausdurchsuchung	639
D. Nachbearbeitung nach einer Hausdurchsuchung	644
E. Schulungen und simulierte Hausdurchsuchungen	645
VII. Rechtsmittel und Rechtsbehelfe im Ermittlungsverfahren im Überblick	646
VIII. Diversion (Rücktritt von der Verfolgung)	647
A. Allgemeines	647
B. Inhaltliche Voraussetzungen	648
C. Diversionsarten, Prozessuales und Vorteile	649
IX. Kronzeugenantrag	650
A. Allgemeines	650
B. Voraussetzungen und Form	651
C. Diversionelle Vorgangsweise	653
D. Kronzeugenregelung bei kartellrechtlichen Zuwiderhandlungen	653
X. Antrag auf Einstellung des Ermittlungsverfahrens	654
A. Einstellungsgründe	654
B. Prozessuale Aspekte	655
C. Anregung der amtswegigen Einstellung	656
XI. Kommunikation nach außen und Stellungnahmen gegenüber Medien – Litigation PR	657
A. Mediale Berichterstattung	657
B. Mediale Stellungnahmen als Gegengewicht	658
C. Hinweise für die inhaltliche Ausgestaltung von medialen Stellungnahmen	661
XII. Privatbeteiligung und Zeugenstellung	661
A. Grundsätzliche Überlegungen vor einem Privatbeteiligtenanschluss	661
B. Einbringung einer Sachverhaltsdarstellung	663
C. Zeugenvernehmung	664
D. Paralleles Zivil- und Strafverfahren	666
E. Rechte des Privatbeteiligten	667
F. Privatbeteiligtenzuspruch und Verweisung auf den Zivilrechtsweg	669
XIII. Öffentliche Gerichtsverhandlung im Rahmen des Hauptverfahrens	670
A. Einspruch gegen die Anklageschrift	670
B. Vorbereitung auf die Hauptverhandlung	671
C. Hauptverhandlung aus Beschuldigten- und Verteidigersicht	672
XIV. Rechtsmittelverfahren	675
A. Allgemeines	675
B. Berufung gegen Entscheidungen des Einzelrichters	675
C. Nichtigkeitsbeschwerde und Berufung gegen kollegialgerichtliche Entscheidungen	675
D. Rechtsbehelfe nach Rechtskraft	677

Inhaltsverzeichnis

XV. Verfahren bei Privatanklagedelikten	677
A. Allgemeines	677
B. Prozessuale Besonderheiten	678
12. Kapitel Verwaltungsstrafverfahren nach dem VStG	679
I. Einleitung des Verwaltungsstrafverfahrens	679
II. Vernehmung (§ 33 VStG)	680
III. Schriftliche Rechtfertigung (§ 40 Abs 2 VStG)	680
IV. Beraten statt Strafen (§ 33a VStG)	681
V. Straferkenntnis und abgekürzte Verfahren	682
A. Straferkenntnis	682
B. Abgekürzte Verfahren	683
VI. Antrag auf Absehen und Einstellung des Verwaltungsstrafverfahrens (§ 45 VStG) .	684
VII. Rechtsmittelverfahren	686
A. Beschwerde gegen Straferkenntnisse	686
B. Schutz gegen Säumnis	687
C. Revision an den VwGH	688
Stichwortverzeichnis	689