

Stichwortverzeichnis

- Aktiva** 213, 264, 302, 307 f.
Anfechtungsrecht 292
– in der Insolvenz 291, 293, 298, 322
Anforderungen an eine ordnungsgemäße Wirtschaft 8, 80, 111 f., 300, 302, 304 f., 309
Anforderungswidrigkeit 312, 337
Antragspflicht 291 f.
Art. 3 GG 351 ff., 379
Aufwand 78
Ausfallrisiko 285, 295 f., 300
Auslegung
– contra legem 61, 220, 223
– erfolgsorientierte 44
– teleologische 44
– verfassungskonforme 209, 234, 375 f.
Bankrott
– betrügerischer 8 ff., 14 f., 89, 118
– einfacher 7 f., 84
– schwerer 93
Bankrotthandlung 6, 9, 11
– bestandsbezogen 42
– informationsbezogen 40 f., 183, 313, 320, 322
Bedingung
– conditio-sine-qua-non 217
– hinreichende 217
– notwendige 217
Bedingung der Ahndbarkeit 196
Befriedigungsansprüche der Gläubiger 275
Befriedigungsquote 306
Beiseiteschaffen von Vermögen 64, 111, 302
Besonderes persönliches Merkmal 266
Beweislastumkehr 166
Bilanz 24, 128
Bilanzierung 7, 78, 124, 133, 135, 143 f., 151, 313, 317 f., 320 ff., 331 ff., 335, 376
Bilanzpflichtverstöße 319, 331 ff., 354, 371
Bilanzrechtliches Evidenzgebot 331
Blankettstraftatbestände 319
Buchdelikte 23, 92
Buchführung 24 ff., 41, 92 f., 116 f., 138, 154, 174, 315, 319 ff., 323 ff., 332 ff., 354, 368, 372, 381 f., 395
Buchführungs- und Bilanzierungspflichten 41, 130 f., 144, 314, 319, 368, 370
Buchführungs- und Bilanzierungspflichtverletzung 21, 183, 319
Buchführungsmangel 165, 326
Buchführungspflicht außerhalb der Insolvenz 93
Buchführungspflichtige 271, 313
Buchführungspflichtverletzung 173, 319
Code de commerce 8, 11, 14
– Bankbruchstrafgesetz 15
– banqueroute fradeuleuse 15
– Flucht des zahlungsunfähigen Schuldners 14
– le banqueroute simple 15
– Napoleon 15
– Schuldfrage 14
Creeping determinism 251
Dauerdelikt 335

- Demonstrationsfunktion** 160
Differenzgeschäft 19, 111, 304, 309
Differenzhandel mit Waren oder Börsenpapieren 78
Dokumentationsfunktion
– der Handelsbücher 144, 314, 316
Drohende Zahlungsunfähigkeit 362
Ehebruch 342
Eigenkapital 137, 264
Eigenverwaltung 362
Eignungsdelikt 310
Eingriffskondiktion 292
Einwilligung 302, 311
Entscheidung 241
Entscheidungsbefugnis 272
Entscheidungssituation 241, 246, 266 f., 269, 393
Entscheidungstheorie 241
– Entscheidung unter Unsicherheit 241
– Handlungsverbot 243
– Maximin-Regel 241
Erfolgshaftung 60, 82 ff., 110, 157, 163, 191, 198, 200, 202, 222, 377 f., 382, 386, 395
Eröffnung des Insolvenzverfahrens 30, 134, 138, 288, 291, 330
Eröffnungsgründe 267
ESUG 362, 390
Ex ante 234, 248
– Perspektive 95, 97, 170, 234 f., 237, 253, 310
Ex post 171, 238
– Perspektive 95, 97, 168 ff., 178 f., 182, 234 f., 237, 251 ff.
Externe Bilanzadressaten 321
Fahrlässigkeit 93
Falschbuchung 318, 325
Freie Sanierung 365
Fremdnützige Vermögensfürsorge 297
Führen von Handelsbüchern 78
Funktionsfähigkeit der Kreditwirtschaft 108, 274, 281 ff.
Gefahr 13, 94, 97
– abstrakte Gefahr 154 f., 233, 238, 328, 335, 354
– Gefahrerfolg 160, 232 f., 235 f.
– Gefahrerhöhung 178
– Gefahrprognose 247
– generelle Gefahr 92, 178, 228, 233
– konkrete Gefahr 33, 71, 90, 95 f., 100, 154, 179, 228, 231 ff., 265, 312
– konkrete Gläubigergefahr 157
– Wahrscheinlichkeitskriterium 96
Gefährdung 20, 31, 33, 43 f., 46, 53, 55 f., 66, 68, 70 f., 87 ff., 93, 98 f., 104, 109, 116, 154 f., 160, 162, 172, 178, 228, 230, 233 ff., 237, 247, 252, 259, 366, 379, 392
Gefährdungsdelikt 79
– abstrakt-konkretes Gefährdungsdelikt 270, 312
– abstraktes Gefährdungsdelikt 5, 45, 49 f., 52 f., 71, 76, 107, 136, 142, 160, 165 f., 179, 213, 228 ff., 236 f., 239 f., 243 ff., 249, 252 ff., 270, 272, 283, 310, 312, 354
– Abstraktionsüberschuss 228 f., 238
– bedingtes Gefährdungsdelikt 184 f., 191, 198 f., 207, 366 f.
– Begründungskonzept 230
– Entscheidungskompetenz 240
– Erfahrungsraum 242, 272
– ex ante Perspektive 95
– ex post Perspektive 161
– Gefahrausschließungsmaßnahme 238, 252, 254
– Gefährdungsvorsatz 107
– Gegeninteressen 245
– konkretes Gefährdungsdelikt 95
– konkretes Gefährlichkeitsdelikt 107
– konzentrische Kreise 71

- Legitimationsproblem 229
- Normadressat 240, 243 f., 247, 309, 372
- Prognosekompetenz 247 f., 250
- Rechtsgüterschutz 245
- Reduktionsbedürfnis 179
- Schutzkonzept 231
- teleologische Reduktion 184, 234
- Übertretung 71
- Unbeherrschbarkeit des Tatmittels 245
- ungefährlicher Einzelfall 247, 249
- Ungefährlichkeit 184, 234 ff., 252, 393
- Ungehorsam 71
- Vermögensgefährdungsdelikat 284 f., 320 ff.
- Wirkkraft 238, 244 f.
- Gefährdungsdogmatik** 171, 179, 387 f.
- Gefährdungshaftung** 81 f., 110, 386
- Gefährdungsrisiko** 233
- Gefährdungsunrecht** 259
- Gefährdungsverbot** 71
- Gefahrrealisierungszusammenhang** 365
- Gegenbeweis der Ungefährlichkeit** 165 f., 178 f., 181, 234 ff., 253, 393
- Gemeinwohl** 71
- Generalklausel** 112
- Gesamtvollstreckungsverfahren** 276, 298
- Gesetz zur Bekämpfung der Wirtschaftskriminalität** 103
- Gesslerhut** 234
- Gewaltenteilungsprinzip** 252
- Gläubigerbenachteiligungsabsicht** 15
- Gläubigerschutzvorschriften** 285 f., 288 f., 292
- Gläubigerversammlung** 311, 316
- Gleichbehandlungsgrundsatz** 224, 286, 288 f.
- Glücksspiel** 11, 21, 178, 218
- Haftungstatbestand** 286
- Handelsbücher** 7, 11, 23 f., 26, 30 f., 43, 71, 78, 93, 104, 116, 134, 271, 313, 318, 322, 328, 330
- Handlungsspielraum** 279, 295, 304
- Hindsight-Perspektive** 251 f.
- hindsight-Perspektive** 248
- Illiquidität** 268, 339
- In dubio pro reo** 164, 174
- Informationsmöglichkeit der Gläubiger** 314
- Insolvenzantrag** 288
 - Zeitpunkt 287
- Insolvenzgläubiger** 178, 213, 284, 302, 354, 388
- Insolvenzmasse** 42, 111, 271, 275 ff., 288, 302
- Insolvenzordnung** 262 f., 265, 268, 286 ff., 290 ff., 312, 322, 339, 346, 361 ff.
- Insolvenzrecht**
 - juristische Personen 290
 - präventive Gläubigerschutzvorschriften 292
 - präventiver Schutz 289, 294, 322
 - Schadenersatzpflicht 290
 - Verfügungsbeschränkungen 292
 - zivilrechtliche Handlungspflichten 289
- Insolvenzureife** 267, 269, 287, 295, 312, 323, 329, 337, 346, 354, 360, 386
- Insolvenzverfahren** 111, 335, 362
- Insolvenzverwalter** 128, 290, 292, 298, 316, 318, 339, 346
- Interne Bilanzadressaten** 321
- Jahresabschluss** 319
- Kaufmann** 24, 71, 264, 315

- Kausalität** 25, 56, 61 f., 131, 136, 160 f., 168, 209, 215, 218, 221, 223, 348
- Antizipierbarkeit 220
 - cum hoc 218
 - Kausalerklärung 218
 - Kausalgesetz 218
- Kausalitätsnachweis** 96
- Kausalzusammenhang** 14, 57, 162, 218, 391
- Kettenreaktionsargument** 281
- Koinzidenz** 218
- Konkurs** 17, 23
- Konkurseröffnung** 12
- Konkursgläubiger** 13, 40 ff., 44 f., 52, 68, 71, 299
- Konkursmasse** 39
- Konkursordnung** 8, 11
- Beeinträchtigung der Gläubiger 43
 - Gläubigerinteresse 33
 - Zahlungseinstellung/Konkurseröffnung 61
- Konkursursache** 15
- Konsolidierung** 147, 182, 365
- Kontrahierungszwang** 274
- Korrekturbedürfnis** 177
- Kriminalpolitik** 256, 258, 346, 392
- Krise** 113, 115, 118, 158, 248, 263, 266 f., 269 ff., 276 ff., 284 ff., 290 f., 293, 322, 335, 376, 393
- akute Krise 269
 - Erfolgskrise 267 f.
 - insolvenzrechtliche Krise 267
 - insolvenzstrafrechtlicher Krisenbegriff 104 f., 110, 114, 156, 167, 223
 - Krisenbewältigungsprozess 267
 - kritische Situation 267
 - latente Krise 269
 - Liquiditätskrise 151, 267 f.
 - potentielle Krise 269
 - strategische Krise 267
 - wirtschaftliche Krise 89, 114, 267
- Krisenmerkmale** 263
- Krisenüberwindung** 114, 130, 148, 174, 177, 181 f., 236, 253 f., 361 f., 364 f., 393
- Lebensführungsschuld** 382
- Liquidation** 276
- Liquiditätslücke** 265
- Liquiditätsstatus** 265
- Maximax-Regel** 295
- Modernes Strafrecht** 229
- Nachtatverhalten** 365
- Negative Fortführungsprognose** 264
- Normatives Tatbestandsmerkmal** 80
- Nulla poena sine culpa** 234
- Objektive Strafbarkeitsbedingung** 60, 66, 72, 75, 130 f., 154 f., 167, 171, 185 ff., 200, 202, 204, 212, 236, 255, 338, 357, 369, 374, 388 f., 395
- Abzugsthese 202, 207, 210, 337, 348, 371
 - Bedingungseintritt 359, 365
 - Demonstrationsfunktion 213
 - Diensthandlung 194
 - Erfolgskomponente 161, 172, 191, 206, 209, 211 ff., 255, 337
 - Erfolgsmaterialisierung 161, 213, 222, 224, 388
 - Nichterweislichkeit der Wahrheit 193
 - Rechtsgutsrelevanz 209
 - Relativsatz 72
 - Schlägerei 189
 - Schuldindifferenz 395
 - Strafverfolgungsbedingung 347
 - Umschreibung des geschützten Rechtsguts 72
 - Unrechtsneutralität 72, 201

- Vollrauschat 192
- Vorbehaltsklausel 346
- Objektive Zurechnung** 167
- Ordnungswidrigkeitenrecht** 261, 378 f., 397
- Ordnungswidrigkeit 319, 374
- Ordnungswidrigkeitentatbestand 372
- Par condicio creditorum** 286
- Passiva** 264, 306 ff.
- Persönlicher Strafausschließungsgrund** 254
- Pflichtwidrigkeitszusammenhang** 167
- Planverfahren** 362, 364
- Positiver Ausgang** 177 ff., 253
- Präsumtion**
- Fiktion 20, 55 f., 60, 216
- Präsumtionstheorie** 57, 232, 236
- Prävention** 248
- Präventionsstrafrecht** 229, 243
- Privatautonomie** 274, 277, 296
- Prozessvoraussetzung** 91, 187, 195, 207, 258, 366
- Rechnungslegungspflichten** 319
- Rechnungswesen** 334
- Rechtsgut** 39, 108
- als Auslegungskriterium 49
- Befriedigungsinteressen der Gläubiger 51
- Güterlehre/Schutzobjekttheorie 46
- kollektives Rechtsgut 71, 108, 281 ff.
- Konkursdelikte 50
- Rechtsgüterlehre 46
- Rechtsgutsbeeinträchtigung 44, 53
- tatbestandlicher Rechtsgutsbezug 44
- überindividuelles Rechtsgut 282
- vergeistigter Rechtsgutsbegriff 48, 279
- Vermögen der Gläubiger 50
- Zwischenrechtsgut 318
- Rechtsnatur des Bankrottatbestandes** 18
- Rechtsstaatsprinzip** 103
- Reduktionsbedürfnis** 184
- Reform** 84
- Große Strafrechtskommission 84
- konkretes Gefährungsdelikt 89
- Schuldprinzip 86
- Relativsatz** 10, 13
- Relativsatzes** 12
- Rentabilität** 317
- Risikogeschäfte** 178
- Risikohaftung** 234
- Rückschau** 248, 251
- Rückschafehler** 251, 310
- Sanierung** 276, 361 f., 364 f.
- Schaden** 71, 89, 97 f., 154, 168, 213, 234, 246, 261, 301, 346
- Schleuderverkauf** 305
- Schriftliche Lüge** 318
- Schuld** 59, 177
- Kongruenzgebot 60, 84, 163, 198, 202, 207, 236
- Schuldgrundsatz 175
- Schuldindifferenz 83
- Schuldprinzip 84, 100, 109, 175, 197 f., 338
- Schuldstrafe 199
- Schuldstrafrecht 60
- Schuldzusammenhang 57
- Vorhersehbarkeit 13
- Schuldner** 7 ff., 12 ff., 19, 21, 23 f., 30, 35, 41 ff., 53, 56, 61, 66, 71, 78, 89, 93, 98 f., 114, 178, 262, 265 f., 269 f., 276 ff., 283 ff., 287 f., 291 ff., 304 f., 307, 310 ff., 315, 317, 322 f., 327, 330, 335, 337, 339, 346, 354, 361 f., 364 f., 368, 393
- Schuldverhältnis** 274
- Schuldenstreit** 47
- Schutzschirmverfahren** 362, 364 f.

- Schutzzweck** 52, 194 ff., 275, 286, 314, 317, 319
- Schwerpunkt der Vorwerfbarkeit** 260
- Selbstinformation** 315, 317, 321
- Sog- und Spiralwirkung** 281
- Soziale Kontrolle** 240, 257, 261 f.
- Sozialschädlichkeit** 261
- Spekulationsgeschäft** 111, 178, 304, 309
- Spiel** 78
- Steuerungsgedanke** 199, 240, 243 f., 255, 261, 345
- Stille Reserven** 264
- Strafbedürfnis** 130, 148, 168, 178, 181, 361, 365, 388
- Strafbedürftigkeit** 158, 184, 186 f., 256 ff.
- Strafgrund** 45
- Strafverfahren** 90, 114, 179, 187, 258, 339, 344, 363
- Strafverfolgung** 91, 181, 183, 195, 258, 343 ff., 353, 359, 363 f., 366, 392
- Strafverschonung** 202, 350 ff.
- Strafwürdigkeit** 79, 130, 174 f., 186 f., 213, 228, 253, 256 ff., 262
- Strafzumessung** 174
- Subsidiarität** 261
- Systemvertrauen** 281
- Tatbestandsmerkmal** 43
- Täterstrafrecht** 109
- Tätige Reue** 254, 365
- Tatsächlicher Zusammenhang** 16, 21, 133, 135
- Ad-hoc-Konstruktion 221
 - äußerer Zusammenhang 122, 172
 - ein zeitliches Zusammentreffen 24
 - Erforderlichkeit 4, 22, 45, 121, 157 f., 176 f., 184, 355 f., 359
 - Ersetzung 87, 110, 113
 - Gefahrrealisierungszusammenhang 160 f.
 - Hilfskonstruktion 327
 - in der Rechtspr. des BVerfG 125
 - Interesse der Gläubiger 30
 - Konkursordnung 68
 - Krisenidentität 172
 - Realisierungszusammenhang 219
 - rein äußerlicher Zusammenhang 21, 38, 154
 - sachlicher Zusammenhang 21, 37
 - schuldindifferenter äußerer Zusammenhang 54
 - Schuldprinzip 58
 - tatsächlich nebeneinander Vorliegen 21, 29
 - tatsächliche Beziehung 21, 31
 - Unmittelbarkeitszusammenhang 172, 365
 - ununterbrochener Krisenzusammenhang 172
 - Verzicht 174, 183
 - zeitlicher Zusammenhang 21
 - Zusammenhang sui generis 53, 221
- Tatstrafrecht** 256, 317, 382
- Teilnahme** 66
- Trennungsthese** 208, 210 f., 227, 260 ff., 328 f., 342, 348 f., 366 ff., 391
- Treueverhältnis** 296 ff.
- Treuhänder** 294, 297
- Trunkenheit im Verkehr** 266
- Typenkorrektur** 234, 238, 249, 252
- Überschuldung** 106, 111, 147 ff., 152, 172, 218, 263 f., 268, 288, 298
- Überschuldungsstatus** 264
- Ultima ratio** 229 f., 234, 261, 278
- Ungehorsam** 232, 234
- Unrecht** 13, 45, 48, 52, 60, 90, 187, 193, 197, 205 f., 222 f., 228, 234, 262, 284, 346

- Erfolgsunrecht 44, 58, 162 f., 223, 326, 369
- Unrechtsgehalt 78, 86 f., 92, 100, 107 f., 118, 157, 173, 259 f., 266, 281, 312, 369 f.
- Unrechtsrelevanz 60
- Unterlassen** 23, 218, 313, 319, 324, 335, 375
- Untermaßverbot** 379
- Untreue** 301
- Unwirtschaftliche Ausgaben** 112
- Urkundenunterdrückung** 330
- Urkundsdelikte** 318
 - Fälschung einer Urkunde 318
 - Unterdrückung 318
- Verbindungsthese** 208 f., 211 f., 222 ff.
- Verbrauch übermäßiger Summen** 21, 42
- Verfahrenseröffnung** 21
- Verfügungsverbot des Schuldners** 288
- Verhältnismäßigkeitsgrundsatz** 234, 256, 261
- Verjährung** 63, 183, 355 ff., 359 f.
 - Beendigung 358
 - Gefahr ewiger Delikte 357
 - Verjährungsbeginn 359
- Verletzungsqualität** 16
- Vermögen** 7 ff., 15, 19, 21, 23, 29 f., 35, 42 ff., 50, 52 f., 78, 112, 116, 125, 143, 147, 152, 218, 264, 275, 277, 279, 284, 288, 292 ff., 296 ff., 302, 304 ff., 312, 322 f., 326, 339, 346, 354, 366, 370
 - Dispositionsbegriff 294
 - Hypothese der Durchsetzbarkeit 294
 - personale Vermögenslehre 279
- Vermögensdelikte** 52, 294
- Vermögensübersicht** 25
 - Übersichtsmangel 26, 317, 326 f., 329, 335, 354
- Versari in res illicita** 82 f.
- Versuch** 62, 65, 224
 - Versuchsbeginn 62
 - Versuchsstrafbarkeit 64
- Vertrauen** 19, 87, 108, 274, 278 ff., 292, 316, 318, 331, 334
- Vollendung** 160, 255, 329, 335, 337
- Vollendungszeitpunkt** 329
- Vorfeldkriminalisierung** 229
- Vorfelddatbestand** 103
- Vorverlagerung** 80, 156, 229 f., 283, 362, 365, 382
- Willkürverbot** 379
- Windhundprinzip** 286
- Wirtschaftlicher Zusammenbruch** 26, 33, 52, 130 f., 135, 150, 157, 160, 172, 181, 213, 221, 277, 305, 315, 339, 344, 363 ff.
 - Konkursordnung 21
- Zahlungseinstellung** 6, 12 f., 21
- Zahlungseinstellung/Konkurseröffnung** 14, 18, 21, 23, 26, 33, 39, 41 f., 44 f., 52 ff., 59 ff., 66, 68 ff., 72 ff., 76, 86, 90 f., 93, 114, 116 f., 120, 127, 162
- Zahlungsfähiger Kaufmann** 80
- Zahlungsfähigkeit** 87, 181
- Zahlungsunfähigkeit** 12 f., 56, 106, 111, 116, 120, 151, 172, 218, 263, 265, 268, 288, 298, 339
- Zufall** 83, 198 f.
- Zufallshaftung** 350, 353
- Zweckmäßigkeitserwägung** 258, 340, 343