

Inhaltsverzeichnis

| | |
|-------------------------------|---------|
| Vorwort | V |
| Literaturverzeichnis | XXI |
| Übersetzungsverzeichnis | XXXVIII |

§ 1. Allgemeine Bestimmungen des Dekrets 231

| | |
|---|----|
| A. Die Verbandshaftung | 1 |
| I. Grundsatz | 1 |
| II. Die Begründung der Verbandshaftung | 4 |
| III. Der Inhalt der Verbandshaftung | 6 |
| 1. Der Aufbau des Dekrets 231 | 6 |
| 2. Anwendungsbereich | 6 |
| IV. Allgemeine Grundsätze | 8 |
| V. Gesetzlichkeitsprinzip | 8 |
| VI. Zeitliche Geltung | 10 |
| VII. Auslandstaten | 11 |
| VIII. Verbandshaftung | 14 |
| IX. Leitungspersonen und Exkulpationsmöglichkeit durch das CMS | 16 |
| X. Personen in nicht-leitender Funktion und CMS | 18 |
| XI. Die Kriterien für die Zurechnung der Verbandstat | 19 |
| 1. Die Zurechnung auf objektiver Ebene | 19 |
| 2. Die Zurechnung auf subjektiver Ebene | 20 |
| 3. Ergebnis | 21 |
| XII. Whistleblowing | 22 |
| 1. Gesetzlicher Hintergrund | 22 |
| 2. Die Hinweisgeber-Regelung im Dekret 231 | 23 |
| 3. Die neuen ANAC-Richtlinien für den Schutz von Hinweisgebern im öffentlichen Sektor | 24 |
| a) Subjektiver Anwendungsbereich, Merkmale und Gegenstand der Meldung, Methoden und Zeitrahmen des Schutzes (Teil 1 der ANAC-Richtlinien 2021) | 25 |
| b) Allgemeine Grundsätze und operative Hinweise für den Umgang mit Meldungen, die Rolle des RPCT (Teil 2 der ANAC-Richtlinien 2021) | 28 |
| c) Verfahren der ANAC und Sanktionsbefugnis bei Nichtdurchführung von Überprüfungen der eingegangenen Meldungen und Mitteilungen (Teil 3 der ANAC-Richtlinien 2021) | 30 |
| XIII. Unabhängigkeit der Verbandshaftung | 33 |
| B. Rechtsfolgen der Verbandstat | 35 |
| I. Das Sanktionssystem des Gesetzes 300 | 35 |
| II. Art der Sanktionen | 37 |
| III. Einteilung der Strafen | 37 |
| IV. Die Geldstrafe | 38 |
| 1. Die Geldstrafe und das System der „Sätze“ | 38 |
| 2. Anwendung der Geldstrafe | 38 |
| 3. Vermögenshaftung des Verbands | 39 |
| V. Bemessung der Geldstrafe | 41 |
| 1. Kriterien zur Bestimmung der Anzahl und Höhe der Tagessätze | 41 |

| | |
|---|----|
| 2. Die Bemessung der Geldstrafe | 41 |
| VI. Strafminderung | 42 |
| VII. Verbote | 43 |
| VIII. Kriterien für die Anwendung der Verbote | 45 |
| IX. Zwangsverwalter | 46 |
| X. Endgültige Verbote | 48 |
| XI. Schadenswiedergutmachung | 49 |
| XII. Weitere Strafen | 49 |
| 1. Veröffentlichung des Urteils | 49 |
| 2. Einziehung | 50 |
| XIII. Rückfall | 52 |
| XIV. Gesamtstrafe | 52 |
| XV. Verjährung | 53 |
| XVI. Nichteinhaltung der Verbote | 54 |

§ 2. Die Verbandstaten des Dekrets 231

| | |
|---|----|
| A. Die Kriterien der Strafzumessung der Verbandstat | 55 |
| B. Subventionsbetrug, Betrug zum Nachteil des Staates, einer öffentlichen Einrichtung oder der Europäischen Union oder Betrug zum Zwecke der Beschaffung öffentlicher Mittel und Computerbetrug zum Nachteil des Staates oder einer öffentlichen Einrichtung | 55 |
| I. Anwendungsbereich des Art. 24 Dekret 231 | 55 |
| II. Die einzelnen Delikte | 56 |
| 1. Veruntreuung öffentlicher Mittel zum Nachteil des Staates oder der Europäischen Union (Art. 316-bis c.p.) | 56 |
| 2. Unrechtmäßiger Bezug von Leistungen zum Nachteil des Staates (Art. 316-ter c.p.) | 56 |
| 3. Betrug bei der öffentlichen Versorgung (Art. 356 c.p.) | 57 |
| 4. Betrug (Art. 640 Abs. 2 Nr. 1 c.p.) | 57 |
| 5. Besonders schwerer Fall des Betruges bei der Beschaffung öffentlicher Mittel (Art. 640-bis c.p.) | 57 |
| 6. Computerbetrug (Art. 640-ter c.p.) | 57 |
| 7. Betrug gegen den Europäischen Garantiefonds für die Landwirtschaft und den Europäischen Landwirtschaftsfonds für die Entwicklung des ländlichen Raums (Art. 2 Abs. 1 L. 23. 12. 1986, Nr. 898) | 57 |
| III. Risikobereiche und Präventionsmaßnahmen | 58 |
| C. Computerkriminalität und unrechtmäßige Datenverarbeitung | 60 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 24-bis Dekret 231 | 60 |
| II. Die einzelnen Delikte | 62 |
| 1. Fälschung elektronischer Daten (Art. 491-bis c.p.) | 62 |
| 2. Unerlaubter Zugang zu einem Computer- oder Telematiksystem (Art. 615-ter c.p.) | 62 |
| 3. Unbefugte Verwendung oder Weitergabe von Zugangscodes zu Computer- oder Telematiksystemen (Art. 615-quater c.p.) | 63 |
| 4. Verbreitung von Vorrichtungen, Geräten oder Programmen zur Beschädigung oder Zerstörung von Computer- oder Telematiksystemen (Art. 615-quinquies c.p.) | 63 |
| 5. Unbefugtes Überwachen, Hindern oder Unterbrechen der Computer- oder Telekommunikation (Art. 617-quater c.p.) | 63 |

| | |
|--|----|
| 6. Installation von Vorrichtungen zur Überwachung, Verhinderung oder Unterbrechung der Computer- oder Telematikkommunikation (Art. 617-quinquies c.p.) | 64 |
| 7. Beschädigung von Systeminformationen, Daten und Computersoftware (Art. 635-bis c.p.) | 64 |
| 8. Beschädigung von Systeminformationen, Daten und Computersoftware, die vom Staat oder einer anderen öffentlichen Einrichtung verwendet werden oder von öffentlichem Interesse sind (Art. 635-ter c.p.) | 64 |
| 9. Beschädigung von Computer- oder Telematiksystemen (Art. 635-quater c.p.) | 64 |
| 10. Beschädigung von Computer- oder Telematiksystemen von öffentlichem Interesse (Art. 635-quinquies c.p.) | 64 |
| 11. Computerbetrug durch den Verantwortlichen der Zertifizierung von digitalen Signaturen (Art. 640-quinquies c.p.) | 65 |
| 12. Cyberkriminalität gegen die nationale Sicherheit (Art. 1 Abs. 11 D.L. 21. 9. 2019, Nr. 105) | 65 |
| III. Risikobereiche und Präventionsmaßnahmen | 65 |
| D. Organisierte Kriminalität | 69 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 24-ter Dekret 231 | 69 |
| II. Die einzelnen Delikte | 71 |
| 1. Kriminelle Vereinigung (Art. 416 c.p.) | 71 |
| 2. Mafia-Vereinigung (Art. 416-bis c.p.) | 71 |
| 3. Stimmenaustausch zwischen Politikern und der Mafia (Art. 416-ter c.p.) | 72 |
| 4. Entführung zum Zwecke des Raubes oder der Erpressung (Art. 630 c.p.) | 72 |
| 5. Vereinigung zum Handel mit Betäubungsmitteln oder anderen psychotropen Substanzen (Art. 74 D.P.R. 9. 10. 1990, Nr. 309) | 73 |
| 6. Illegale Herstellung und illegaler Waffenhandel (Art. 407 Abs. 2 Buchst. a) Nr. 5 c.p.p.) | 73 |
| III. Risikobereiche und Präventionsmaßnahmen | 74 |
| E. Straftaten im Amt | 75 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25 Dekret 231 | 75 |
| II. Die einzelnen Delikte | 79 |
| 1. Amtsunterschlagung (Art. 314 c.p.) | 79 |
| 2. Amtsunterschlagung durch Ausnutzen eines Irrtums Dritter (Art. 316 c.p.) | 79 |
| 3. Amtsmissbrauch (Art. 317 c.p.) | 80 |
| 4. Vorteilsannahme (Art. 318 c.p.) | 80 |
| 5. Bestechlichkeit (Artt. 319 und 319-bis c.p.) | 80 |
| 6. Korruption in Gerichtsverfahren (Art. 319-ter) | 80 |
| 7. Unzulässige Verleitung zur Gewährung oder Verheißung von Vorteilen (Art. 319-quater c.p.) | 80 |
| 8. Vorteilsannahme und Bestechung eines für den öffentlichen Dienst besonders Verpflichteten (Art. 320 c.p.) | 81 |
| 9. Vorteilsgewährung und Bestechung (Art. 321 c.p.) | 81 |
| 10. Anstiftung zur Korruption (Art. 322 c.p.) | 81 |
| 11. Bestechlichkeit und Bestechung von Mitgliedern internationaler Gerichtshöfe, der Organe der Europäischen Union, Mitgliedern von Volksvertretungen oder internationalen Organisationen oder | 81 |

| | |
|--|----|
| Amtsträgern der Europäischen Union oder ausländischer Staaten (Art. 322-bis c.p.) | 82 |
| 12. Verletzung von Dienstpflichten (Art. 323 c.p.) | 82 |
| 13. Illegaler Handel mit Beziehungen (Art. 346-bis c.p.) | 83 |
| III. Risikobereiche und Präventionsmaßnahmen | 83 |
| E. Geldfälschung, Fälschung von Banknoten und anderen öffentlichen Wertpapieren, offiziellen Stempelmarken und Erkennungszeichen | 86 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-bis Dekret 231 | 86 |
| II. Die einzelnen Delikte | 88 |
| 1. Geldfälschung, Inverkehrbringen von Falschgeld (Art. 453 c.p.) | 88 |
| 2. Veränderung von Geld (Art. 454 c.p.) | 89 |
| 3. Inverkehrbringen von Falschgeld (Art. 455 c.p.) | 89 |
| 4. Inverkehrbringen von in gutem Glauben erhaltenen Falschgeld (Art. 457 c.p.) | 89 |
| 5. Fälschung von amtlichen Wertzeichen und deren Einführung in den Staat oder Kauf, Besitz oder Inverkehrbringen von gefälschten amtlichen Wertzeichen (Art. 459 c.p.) | 89 |
| 6. Fälschung von geprägtem Papier zur Herstellung von öffentlichen Kreditkarten oder Steuerzeichen (Art. 460 c.p.) | 89 |
| 7. Herstellung oder Besitz von Wasserzeichen oder Instrumenten zur Fälschung von Geld, amtlichen Wertzeichen oder staatlich geprägtem Papier (Art. 461 c.p.) | 90 |
| 8. Verwendung von gefälschten oder geänderten amtlichen Wertzeichen (Art. 464 c.p.) | 90 |
| 9. Fälschung, Veränderung oder Verwendung von Marken, Kennzeichen, Patenten, Modellen und Designs (Art. 473 c.p.) | 90 |
| 10. Inverkehrbringen gefälschter Produkte (Art. 474 c.p.) | 90 |
| III. Risikobereiche und Präventionsmaßnahmen | 91 |
| G. Straftaten gegen Industrie und Handel | 93 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-bis.1 Dekret 231 | 93 |
| II. Die einzelnen Delikte | 94 |
| 1. Störung der Industrie- oder Handelsfreiheit (Art. 513 c.p.) | 94 |
| 2. Unlauterer Wettbewerb mittels Drohung oder Gewalt (Art. 513-bis c.p.) | 94 |
| 3. Betrug gegen die nationale Wirtschaft (Art. 514 c.p.) | 94 |
| 4. Betrug im Handel (Art. 515 c.p.) | 95 |
| 5. Verkauf von unechten Lebensmitteln (Art. 516 c.p.) | 95 |
| 6. Verkauf von Industrieprodukten mit falschen Zeichen (Art. 517 c.p.) ... | 95 |
| 7. Herstellung von und Handel mit Waren, die unter Ausnutzung gewerblicher Schutzrechte hergestellt wurden (Art. 517-ter c.p.) | 95 |
| 8. Fälschung von geografischen Angaben oder Ursprungsbezeichnungen für Agrar- und Lebensmittelerzeugnisse (Art. 517-quater c.p.) | 95 |
| H. Unternehmensdelikte | 96 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-ter Dekret 231 | 96 |
| II. Die einzelnen Delikte | 97 |
| 1. Falsche Unternehmensmitteilungen (Art. 2621 c.c.) | 97 |
| 2. Minderschwere Fälle (Art. 2621-bis c.c.) | 97 |
| 3. Falsche Unternehmensmitteilungen börsennotierter Unternehmen (Art. 2622 c.c.) | 98 |
| 4. Behinderung der Aktionärsaufsicht (Art. 2625 Abs. 2 c.c.) | 98 |
| 5. Unrechtmäßige Erstattung von Einlagen (Art. 2626 c.c.) | 98 |

| | |
|---|-----|
| 6. Illegale Verteilung von Gewinnen und Rücklagen (Art. 2627 c.c.) | 98 |
| 7. Illegale Transaktionen mit Aktien der Tochterunternehmen (Art. 2628 c.c.) | 99 |
| 8. Verfügungen zum Nachteil der Gläubiger (Art. 2629 c.c.) | 99 |
| 9. Nichtoffenlegung eines Interessenkonflikts (Art. 2629-bis c.c.) | 99 |
| 10. Fiktive Schaffung von Grund- oder Stammkapital (Art. 2632 c.c.) | 99 |
| 11. Unangemessene Verteilung des Unternehmensvermögens durch Liquidatoren (Art. 2633 c.c.) | 100 |
| 12. Korruption zwischen Privatpersonen (Art. 2635 c.c.) | 100 |
| 13. Anstiftung zur Korruption zwischen Privatpersonen (Art. 2635-bis c.c.) | 100 |
| 14. Rechtswidriger Einfluss auf die Hauptversammlung (Art. 2636 c.c.) | 101 |
| 15. Insiderhandel (Art. 2637 c.c.) | 101 |
| 16. Behinderung der öffentlichen Aufsichtsbehörde (Art. 2638 Abs. 1, 2 c.c.) | 101 |
| III. Risikobereiche und Präventionsmaßnahmen | 101 |
| I. Terrorismus oder Umsturz der demokratischen Ordnung | 107 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-quater Dekret 231 | 107 |
| II. Die einzelnen Delikte | 108 |
| 1. Vereinigungen mit dem Ziel des nationalen oder internationalen Terrorismus oder des Umsturzes der demokratischen Ordnung (Art. 270-bis c.p.) | 108 |
| 2. Erschwerende und mildernde Umstände (Art. 270-bis.1 c.p.) | 108 |
| 3. Unterstützung der Mitglieder (Art. 270-ter c.p.) | 109 |
| 4. Anwerbung für terroristische Zwecke, auch auf internationaler Ebene (Art. 270-quater c.p.) | 109 |
| 5. Organisation von Beförderungen zu terroristischen Zwecken (Art. 270-quater.1 c.p.) | 109 |
| 6. Ausbildung zum Zweck des nationalen oder internationalen Terrorismus (Art. 270-quinquies c.p.) | 110 |
| 7. Finanzierung von Handlungen zu terroristischen Zwecken (Art. 270-quinquies.1 c.p.) | 110 |
| 8. Wegnahme von beschlagnahmten Gegenständen oder Geld (Art. 270-quinquies.2 c.p.) | 110 |
| 9. Terroristische Handlungen (Art. 270-sexies c.p.) | 110 |
| 10. Anschläge zum Zwecke der Verbreitung von Terror oder des Umsturzes der demokratischen Ordnung (Art. 280 c.p.) | 111 |
| 11. Terrorakte mit tödlichen oder explosiven Geräten (Art. 280-bis c.p.) | 111 |
| 12. Terrorakte mittels Kernenergie (Art. 280-ter c.p.) | 111 |
| 13. Entführung einer Person zu terroristischen Zwecken oder zum Umsturz der demokratischen Ordnung (Art. 289-bis c.p.) | 112 |
| 14. Anstiftung zur Begehung einer der in den Kapiteln 1 und 2 genannten Straftaten (Art. 302 c.p.) | 112 |
| 15. Anstiftung zur Begehung von Straftaten des Terrorismus oder Verbrechen gegen die Menschlichkeit (Art. 414 Abs. 4 c.p.) | 112 |
| J. Verstümmelung weiblicher Geschlechtsorgane | 113 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-quater.1 Dekret 231 | 113 |
| II. Verstümmelung weiblicher Geschlechtsorgane (Art. 583-bis c.p.) | 114 |
| K. Verbrechen gegen die Person | 115 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-quinquies Dekret 231 | 115 |

| | |
|---|-----|
| II. Die einzelnen Delikte | 116 |
| 1. Sklaverei oder Leibeigenschaft (Art. 600 c.p.) | 116 |
| 2. Kinderprostitution (Art- 600-bis c.p.) | 116 |
| 3. Kinderpornografie (Art. 600-ter c.p.) | 117 |
| 4. Besitz von pornografischem Material (Art. 600-quater c.p.) | 117 |
| 5. Virtuelle Pornografie (Art. 600-quater.1) | 117 |
| 6. Touristische Initiativen zur Ausbeutung der Kinderprostitution (Art. 600-quinquies c.p.) | 118 |
| 7. Menschenhandel (Art. 601 c.p.) | 118 |
| 8. Kauf und Verkauf von Sklaven (Art. 602 c.p.) | 118 |
| 9. Illegale Vermittlung und Ausbeutung von Arbeitskräften (Art. 603-bis c.p.) | 118 |
| 10. Anwerbung von Minderjährigen (Art. 609-undecies c.p.) | 119 |
| III. Risikobereiche und Präventionsmaßnahmen | 119 |
| L. Marktmissbrauch | 121 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-sexies Dekret 231 | 121 |
| II. Die einzelnen Delikte | 124 |
| 1. Insiderhandel (Art. 184 DLgs. 24.2.1998, Nr. 58) | 124 |
| 2. Marktmanipulation (185 DLgs. 24.2.1998, Nr. 58) | 125 |
| III. Risikobereiche und Präventionsmaßnahmen | 125 |
| M. Fahrlässige Tötung und schwere Körperverletzung infolge Missachtung der Arbeitschutzbestimmungen | 127 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-septies Dekret 231 | 127 |
| II. Die einzelnen Delikte | 131 |
| 1. Schuldhafte Tötung (Art. 589 c.p.) | 131 |
| 2. Fahrlässige Körperverletzung (Art. 590 Abs. 3 c.p.) | 131 |
| N. Hehlerei, Geldwäsche, Umgang mit Geld, Waren oder anderen Vorteilen illegaler Herkunft und Selbstwäsche | 132 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-octies Dekret 231 | 132 |
| II. Die einzelnen Delikte | 134 |
| 1. Hehlerei (Art. 648 c.p.) | 134 |
| 2. Geldwäsche (Art. 648-bis c.p.) | 134 |
| 3. Verwendung von Geld, Waren oder anderen Vorteilen illegaler Herkunft (Art. 648-ter c.p.) | 134 |
| 4. Selbstgeldwäsche (Art. 648-ter.1 c.p.) | 135 |
| III. Risikobereiche und Präventionsmaßnahmen | 135 |
| O. Straftaten im Zusammenhang mit bargeldlosen Zahlungsmitteln | 137 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-octies.1 Dekret 231 | 137 |
| II. Die einzelnen Delikte | 137 |
| 1. Missbrauch und Fälschung von bargeldlosen Zahlungsinstrumenten (Art. 493-ter c.p.) | 137 |
| 2. Besitz und Verbreitung von Computerausrüstungen, -vorrichtungen oder -programmen, die zur Begehung von Straftaten im Zusammenhang mit bargeldlosen Zahlungsmitteln bestimmt sind (Art. 493-quater c.p.) | 137 |
| 3. Computerbetrug (Art. 640-ter c.p.) | 138 |
| P. Verbrechen wegen Urheberrechtsverletzung | 139 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-novies Dekret 231 | 139 |

| | |
|---|-----|
| II. Die einzelnen Delikte | 141 |
| 1. Allgemeine Verwaltungsanktionen (Art. 171 Abs. 1 Buchst. a-bis) und Abs. 3 L. 22. 4. 1941, Nr. 633) | 141 |
| 2. Nicht autorisierte Vervielfältigung von Software (Art. 171-bis L. 22. 4. 1941, Nr. 633) | 141 |
| 3. Geldstrafen für die illegale Vervielfältigung und Übertragung in Radio, Fernsehen und Kino (Art. 171-ter L. 22. 4. 1941, Nr. 633) | 142 |
| 4. Nichtmitteilung der zum Verkauf stehenden Werke (Art. 171-septies L. 22. 4. 1941, Nr. 633) | 143 |
| 5. Betrügerische Entschlüsselung von audiovisuellen Übertragungen (Art. 171-octies L. 22. 4. 1941, Nr. 633) | 143 |
| III. Risikobereiche und Präventionsmaßnahmen | 144 |
| Q. Verleitung zur Nichtabgabe von Erklärungen oder zur Abgabe falscher Erklärungen gegenüber den Justizbehörden | 145 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-decies Dekret 231 | 145 |
| II. Verleitung zur Nichtabgabe von Erklärungen oder zur Abgabe falscher Erklärungen gegenüber den Justizbehörden (Art. 377-bis c.p.) | 146 |
| III. Risikobereiche und Präventionsmaßnahmen | 146 |
| R. Umweltdelikte | 147 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-undecies Dekret 231 | 147 |
| II. Die einzelnen Delikte | 148 |
| 1. Umweltverschmutzung (Art. 452-bis c.p.) | 148 |
| 2. Umweltverschmutzung mit Körperverletzungs- oder Todesfolge (Art. 452-ter c.p.) | 149 |
| 3. Umweltkatastrophe (Art. 452-quater c.p.) | 149 |
| 4. Fahrlässige Straftaten gegen die Umwelt (Art. 452-quinquies c.p.) | 149 |
| 5. Verkehr und Entsorgung von hochradioaktivem Material (Art. 452-sexies c.p.) | 149 |
| 6. Verhinderung von Kontrollen (Art. 452-septies c.p.) | 150 |
| 7. Besonders schwere Fälle (Art. 452-octies c.p.) | 150 |
| 8. Unterlassen der Umweltsanierung (Art. 452-terdecies c.p.) | 150 |
| 9. Töten, Zerstören, Fangen, Mitnehmen oder Aufbewahren von Exemplaren geschützter wildlebender Tier- oder Pflanzenarten (Art. 727-bis c.p.) | 150 |
| 10. Zerstörung oder Verschlechterung des Lebensraums in einem Schutzgebiet (Art. 733-bis c.p.) | 151 |
| 11. Illegale Entsorgung von Industrieabwässern (Art. 137 D.Lgs. 3. 4. 2006, Nr. 152) | 151 |
| 12. Unerlaubte Entsorgung von Abfällen (Art. 256 D.Lgs. 3. 4. 2006, Nr. 152) | 152 |
| 13. Umweltsanierung von Standorten (Art. 257 D.Lgs. 3. 4. 2006, Nr. 152) | 153 |
| 14. Verstoß gegen die Kommunikationspflicht und die ordnungsgemäße Führung von Aufzeichnungen (Art. 258 Abs. 4 S. 2 D.Lgs. 3. 4. 2006, Nr. 152) | 153 |
| 15. Illegaler Abfallhandel (Art. 259 Abs. 1 D.Lgs. 3. 4. 2006, Nr. 152) | 155 |
| 16. Verstöße gegen das computergestützte System zur Rückverfolgung von Abfällen (Art. 260-bis D.Lgs. 3. 4. 2006, Nr. 152) | 155 |
| 17. Verletzung von Emissionsgrenzwerten in einem Werk (Art. 279 Abs. 5 D.Lgs. 3. 4. 2006, Nr. 152) | 157 |
| 18. Verstoß gegen die Vorschriften zum Schutz gefährdeter Tier- und Pflanzenarten (Art. 1 Abs. 1 und 2 L. 7. 2. 1992, Nr. 150) | 158 |

| | |
|--|-----|
| 19. Verstoß gegen die Bestimmungen über die Einfuhr gefährdeter Tier- und Pflanzenarten (Art. 2 Abs. 1 und 2 L. 7.2.1992, Nr. 150) | 159 |
| 20. Fälschung oder Änderung von Bescheinigungen, Lizenzen, Einfuhranmeldungen, Erklärungen und Mitteilungen (Art. 3-bis Abs. 1 L. 7.2.1992, Nr. 150) | 160 |
| 21. Verbot der Haltung lebender Exemplare wild lebender Säugetiere und Reptilien (Art. 6 Abs. 4 L. 7.2.1992, Nr. 150) | 160 |
| 22. Einstellung und Herabsetzung der Verwendung von Stoffen, die zum Abbau der Ozonschicht in der Stratosphäre führen (Art. 3 Abs. 6 L. 28.12.1993, Nr. 549) | 161 |
| 23. Vorsätzliche Entsorgung von Schadstoffen ins Meer (Art. 8 Abs. 1 und 2 D.Lgs. 6.11.2007, Nr. 202) | 161 |
| 24. Fahrlässige Entsorgung von Schadstoffen ins Meer (Art. 9 Abs. 1 und 2 D.Lgs. 6.11.2007, Nr. 202) | 162 |
| III. Risikobereiche und Präventionsmaßnahmen | 162 |
| S. Illegale Einwanderung und Beschäftigung illegaler Einwanderer | 166 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-duodecies Dekret 231 | 166 |
| II. Die einzelnen Delikte | 167 |
| 1. Bestimmungen gegen illegale Einwanderung (Art. 12 Abs. 3, 3-bis, 3-ter und 5 D.Lgs. 25.7.1998, Nr. 286) | 167 |
| 2. Beschäftigung ausländischer Arbeitnehmer ohne Aufenthaltserlaubnis (Art. 22 Abs. 12-bis D.Lgs. 25.7.1998, Nr. 286) | 170 |
| III. Risikobereiche und Präventionsmaßnahmen | 173 |
| T. Rassismus und Fremdenfeindlichkeit | 174 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-terdecies Dekret 231 | 174 |
| II. Propaganda und Aufstachelung zur rassistischen, ethnischen und religiösen Diskriminierung (Art. 604-bis c.p.) | 175 |
| U. Betrug bei Sportwettkämpfen, illegalem Spielen oder Wetten und Spielen mit verbotenen Geräten | 176 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-quaterdecies Dekret 231 | 176 |
| II. Die einzelnen Delikte | 176 |
| 1. Betrug bei Sportwettkämpfen (Art. 1 L. 13.12.1989, Nr. 401) | 176 |
| 2. Nicht autorisiertes Spielen oder Wetten (Art. 4 L. 13.12.1989, Nr. 401) | 176 |
| V. Steuerverbrechen | 178 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-quinquiesdecies Dekret 231 | 178 |
| II. Die einzelnen Delikte | 179 |
| 1. Betrügerische Erklärung unter Verwendung von Rechnungen oder anderen Dokumenten für nicht existierende Transaktionen (Art. 2 Abs. 1 und 2-bis D.Lgs. 10.3.2000, Nr. 74) | 179 |
| 2. Betrügerische Erklärung auf andere Weise (Art. 3 D.Lgs. 10.3.2000, Nr. 74) | 179 |
| 3. Falsche Angaben (Art. 4 D.Lgs. 10.3.2000, Nr. 74) | 180 |
| 4. Unterlassene Angaben (Art. 5 D.Lgs. 10.3.2000, Nr. 74) | 180 |
| 5. Ausstellung von Rechnungen oder anderen Dokumenten für nicht existierende Operationen (Art. 8 Abs. 1 und 2-bis D.Lgs. 10.3.2000, Nr. 74) | 181 |
| 6. Verschleierung oder Zerstörung von Geschäftsbüchern (Art. 10 D.Lgs. 10.3.2000, Nr. 74) | 181 |
| 7. Unangemessene Vergütung (Art. 10-quater D.Lgs. 10.3.2000, Nr. 74) | 181 |

| | |
|---|-----|
| 8. Betrügerische Umgehung von Steuerzahlungen (Art. 11 D.Lgs. 10. 3. 2000, Nr. 74) | 181 |
| W. Schmuggel | 182 |
| I. Der Anwendungsbereich des Art. 25-sexiesdecies Dekret 231 | 182 |
| II. Die einzelnen Delikte | 183 |
| 1. Schmuggel bei der Verbringung von Waren über Landgrenzen und Zollgebiete (Art. 282 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 183 |
| 2. Schmuggel von Waren in Grenzseen (Art. 283 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 183 |
| 3. Schmuggel im maritimen Warenverkehr (Art. 284 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 183 |
| 4. Schmuggel im Warenverkehr auf dem Luftweg (Art. 285 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 184 |
| 5. Schmuggel in nicht zollpflichtigen Gebieten (Art. 286 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 184 |
| 6. Schmuggel durch missbräuchliche Einfuhr von Waren mit Zollerleichterungen (Art. 287 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 185 |
| 7. Schmuggel in Zollfreilagern (Art. 288 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 185 |
| 8. Schmuggel in Küstenschiffahrt und Verkehr (Art. 289 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 185 |
| 9. Schmuggel bei der Ausfuhr von erstattungsfähigen Waren (Art. 290 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 185 |
| 10. Schmuggel bei der vorübergehenden Einfuhr oder Ausfuhr (Art. 291 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 185 |
| 11. Schmuggel von ausländischen Tabakerzeugnissen (Art. 291- <i>bis</i> Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 185 |
| 12. Besonders schwere Fälle des Schmuggels ausländischer Tabakerzeugnisse (Art. 291- <i>ter</i> Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 186 |
| 13. Verschwörung zum Schmuggel von ausländischen Tabakerzeugnissen (Art. 291- <i>quater</i> Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 186 |
| 14. Weitere Fälle von Schmuggel (Art. 292 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 187 |
| 15. Gleichstellung versuchter mit vollendeten Straftaten (Art. 293 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 187 |
| 16. Besonders schwere Fälle des Schmuggels (Art. 295 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 187 |
| 17. Differenz zwischen Angabe der Ladungsmenge und der Anmeldung (Art. 302 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 187 |
| 18. Differenz zur Anmeldung für die Ausfuhr von Waren mit Erstattung der Abgaben (Art. 304 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 188 |
| 19. Nichteinlösung des Einzahlungsscheins; Mengendifferenzen (Art. 305 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 188 |
| 20. Qualitätsunterschied im Vergleich zum Depotwechsel (Art. 306 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 188 |
| 21. Sanktionen für die Veränderung von Paketen, die mit einem von der Kontrolle befreiten Konnossement versandt wurden (Art. 307 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 189 |
| 22. Unterschiede bei den in privaten Zolllagern gelagerten Waren (Art. 308 Präsidialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 189 |

| | |
|---|-----|
| 23. Unterschiede in Bezug auf die Anmeldung von Waren zur vorübergehenden Einfuhr oder Ausfuhr (Art. 310 Präsidentialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 189 |
| 24. Qualitätsunterschiede bei der Wiederausfuhr bei der vorübergehenden Einfuhr (Art. 311 Präsidentialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 190 |
| 25. Qualitätsunterschiede bei der Wiedereinfuhr bei der vorübergehenden Ausfuhrsentladung (Art. 312 Präsidentialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 190 |
| 26. Mengenunterschiede bei der Wiederausfuhr- und Wiedereinfuhranmeldung (Art. 313 Präsidentialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 190 |
| 27. Gutgläubig begangene Fehler beim Ausfüllen von Anmeldungen für vorübergehend eingeführte oder ausgeführte Waren (Art. 314 Präsidentialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 190 |
| 28. Nichteinhaltung der den Kapitänen auferlegten Verpflichtungen (Art. 316 Präsidentialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 191 |
| 29. Nichteinhaltung der Zollvorschriften durch die Kapitäne der Luftfahrzeuge (Art. 317 Präsidentialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 191 |
| 30. Versäumnis oder Verspätung bei der Abgabe der Zollanmeldung (Art. 318 Präsidentialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 192 |
| 31. Nichteinhaltung der Zollvorschriften (Art. 319 Präsidentialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 192 |
| 32. Sanktionen bei Verstößen gegen die Lagerungsvorschriften in Überwachungszonen (Art. 320 Präsidentialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 192 |
| 33. Sanktionen für Verstöße gegen die Schifffahrtsvorschriften in Überwachungszonen (Art. 321 Präsidentialdekret 23. 1. 1973, Nr. 43) | 192 |
| III. Risikobereiche und Präventionsmaßnahmen | 192 |
| X. Versuch | 194 |
| § 3. Ausarbeitung eines Compliance Management Systems (CMS) | |
| A. Prämisse | 195 |
| B. Prüfung der Verbandstätigkeit | 195 |
| C. Risikobewertung | 196 |
| D. Lückenanalyse und Schwelle des „akzeptablen Risikos“ | 196 |
| E. Allgemeine Grundsätze für die Ausarbeitung des CMS | 197 |
| I. Spezifität | 197 |
| II. Angemessenheit | 197 |
| III. Durchführbarkeit und gemeinsame Nutzung | 198 |
| IV. Effizienz | 198 |
| V. Dynamik | 198 |
| VI. Einheit | 199 |
| VII. Konsistenz | 199 |
| VIII. Neutralität | 199 |
| F. Spezifische Grundsätze für die Ausarbeitung des CMS: Präventionsverfahren und -mechanismen | 199 |
| I. Integration zwischen CMS und anderen Verbandsverwaltungs- und Überwachungssystemen | 200 |
| II. Identifizierung sensibler Aktivitäten | 200 |

| | |
|---|-----|
| III. Kontinuität, Kongruenz und Integration von Überwachungsmechanismen | 200 |
| IV. Transparenz und Rückverfolgbarkeit | 201 |
| V. Trennung der Funktionen | 201 |
| VI. Transparente Verwaltung der Finanzmittel | 202 |
| G. Effektive Implementierung des CMS | 202 |
| I. Effektive Anwendung von Präventionsmaßnahmen | 202 |
| II. Schulung und Vertrieb des CMS | 202 |
| III. Wirksamkeit der Aufsichtstätigkeit | 203 |
| IV. Kontinuität, Überwachung und Aktualisierung | 203 |
| 1. Änderungen in der Organisationsstruktur des Verbandes und in der Art und Weise, wie die operativen Aktivitäten ausgeführt werden | 203 |
| 2. Änderungen der Vorschriften | 203 |
| 3. Verstöße gegen das CMS | 203 |
| V. Disziplinarwesen | 203 |
| H. Ethikkodex | 204 |
| I. Zweck, Aufbau und Zuständigkeit | 204 |
| II. Mindestgehalt des Ethikkodexes | 205 |
| 1. Mindestgehalt in Bezug auf vorsätzlich begangene Straftaten | 205 |
| 2. Mindestgehalt in Bezug auf fahrlässig begangene Straftaten | 205 |
| III. Disziplinarordnung und Sanktionsmechanismen | 205 |
| 1. Im Allgemeinen | 205 |
| 2. Die Disziplinarordnung in Bezug auf Personen in nicht-leitender Funktion | 206 |
| 3. Die Disziplinarordnung in Bezug auf Leitungspersonen | 206 |
| 4. Die Disziplinarordnung in Bezug auf Dritte | 207 |
| I. Das Aufsichtsorgan | 207 |
| I. Anforderungen an das Aufsichtsorgan | 207 |
| 1. Unabhängigkeit | 208 |
| 2. Professionalität | 208 |
| 3. Ehrbarkeit | 209 |
| II. Aufsichtstätigkeit: Betriebliche Anforderungen, Befugnisse und Ergebnisse | 209 |
| 1. Grundsatz der Kontinuität | 210 |
| 2. Rückverfolgbarkeit | 210 |
| 3. Vertraulichkeit | 210 |
| 4. Objektivität und Integrität | 211 |
| 5. Wirksamkeit | 211 |
| 6. Angemessenheit | 211 |
| 7. Spezifität | 211 |
| 8. Zusammenarbeit mit den Aufsichtsbehörden | 211 |
| III. Die Zusammensetzung und der organisatorische Rahmen | 212 |
| IV. Austausch mit anderen Abteilungen und Informationsflüsse | 212 |
| 1. Informationsflüsse zum Aufsichtsorgan | 212 |
| 2. Informationsfluss vom Aufsichtsorgan | 213 |
| J. Das Aufsichtsorgan und die neue Gesetzgebung zum Whistleblowing | 213 |

§ 4. Die Umwandlung des Verbandes

| | |
|--------------------|-----|
| A. Grundsatz | 215 |
|--------------------|-----|

| | |
|---|-----|
| B. Formwechsel, Verschmelzung oder Spaltung | 216 |
| I. Formwechsel | 216 |
| II. Verschmelzung | 217 |
| III. Spaltung | 218 |
| C. Festsetzung der Sanktionen bei Verschmelzung oder Spaltung | 219 |
| D. Rückfall im Zusammenhang mit der Umwandlung | 221 |
| E. Die Übertragung des Verbandsbetriebes | 221 |

§ 5. Ermittlungs- und Vollstreckungsverfahren

| | |
|--|-----|
| A. Allgemeine Bestimmungen | 225 |
| B. Verfahrensgegenstand, Gerichtsbarkeit, Zuständigkeit | 225 |
| I. Die Zuständigkeit des Strafgerichts | 225 |
| II. Verfahrenshindernisse | 226 |
| III. Verbindung und Trennung von Verfahren | 227 |
| IV. Vertretung des Verbandes und Verurteilung in Abwesenheit | 228 |
| V. Tätigkeiten, welche den Verband im Laufe des Prozesses beeinflussen | 229 |
| VI. Die Zustellung der Anklage | 231 |
| C. Beweismittel | 232 |
| D. Maßnahmen im Ermittlungsverfahren | 232 |
| I. Vorsorgliche Maßnahmen | 232 |
| II. Antrag auf Erlass einer vorsorglichen Maßnahme | 233 |
| III. Auswahl der Maßnahme | 234 |
| IV. Zuständiges Gericht und Vollzug der angeordneten Maßnahmen | 235 |
| V. Aussetzung des Vollzugs der angeordneten Maßnahmen | 236 |
| VI. Rücknahme und Substituierung der Klageschrift | 236 |
| VII. Maximale Dauer der Anordnung | 237 |
| VIII. Rechtsbehelfe gegen Maßnahmen der einstweiligen Anordnung | 238 |
| IX. Vorläufige Einziehung | 239 |
| X. Zurückhaltende Pfändungen | 239 |
| E. Ermittlungsverfahren und Voruntersuchungen | 239 |
| I. Straftaten und Anzeige des Verbandes | 239 |
| II. Frist zur Ermittlung Verbandshaftung im Ermittlungsverfahren | 240 |
| III. Abweisung oder Ausschluss der Verbandshaftung | 240 |
| IV. Maßnahmen im Ermittlungsverfahren | 242 |
| F. Besonderheiten des Verbandsverfahrens | 242 |
| I. Einleitung | 242 |
| II. Vereinfachtes und gekürztes Verfahren | 243 |
| III. Die Verständigung | 244 |
| IV. Verordnungsverfahren | 245 |
| G. Strafverfahren | 245 |
| I. Frist zur Schadenswiedergutmachung | 245 |
| II. Freisprechendes Urteil und Einstellung des Verfahrens | 246 |
| III. Verurteilende Entscheidung und Umwandlung des Verbandes | 247 |
| H. Rechtsmittel und Wiederaufnahme des Verfahrens | 248 |
| I. Strafvollstreckung | 249 |
| I. Grundsätze der Vollstreckung | 249 |
| II. Der Vollstreckungsrichter | 250 |

| | |
|---|-----|
| III. Veröffentlichung des Urteils | 251 |
| IV. Vollstreckung von Sanktionen | 251 |
| V. Vollstreckung der Verbotssanktionen | 251 |
| VI. Umwandlung von Verbotssanktionen | 252 |
| VII. Bestellung des Zwangsverwalters und Einziehung des durch die Tat erlangten Gewinns | 253 |
| VIII. Gleichlaufende Sanktionen | 253 |
| IX. Mitteilungen an die Kontroll- oder Aufsichtsbehörde | 253 |
| | |
| § 6. 20 Jahre Verbandshaftung nach italienischem Recht und aktuelle Compliance-Entwicklungen in Deutschland: Ein Rechtsvergleich | |
| A. Das Verbandssanktionengesetz | 255 |
| I. Die bundesdeutsche Compliance-Struktur außerhalb des Gesetzesentwurfes des Verbandssanktionengesetzes | 255 |
| 1. Gesetzliche Compliance-Vorgaben | 255 |
| 2. Die zentrale Rolle der Rechtsprechung | 256 |
| II. Die Ausarbeitung des VerSanG-E | 257 |
| III. Kritik am VerSanG-E | 258 |
| B. Das Dekret 231 und das VerSanG-E: Ein rechtsvergleichender Ansatz | 259 |
| I. Allgemeine Grundsätze, Adressaten und Verbandstaten | 259 |
| II. Legalitätsprinzip | 260 |
| III. Zurechnungskriterien | 260 |
| 1. Objektive Zurechnungskriterien | 261 |
| a) Leitungspersonen und Personen in nicht-leitender Funktion | 261 |
| b) Im Interesse/Zum Vorteil | 261 |
| 2. Subjektive Zurechnungskriterien: Organisationsverschulden | 262 |
| IV. Ausschluss des Organisationsverschuldens | 263 |
| 1. Leitungspersonen | 263 |
| 2. Personen in nicht-leitender Funktion | 263 |
| V. Rechtsfolgen | 264 |
| VI. Verbandsinterne Untersuchungen | 265 |
| VII. Schlussbemerkungen | 266 |
| Stichwortverzeichnis | 269 |