

# Inhaltsverzeichnis

|  |    |
|--|----|
| <b>Vorwort</b> . . . . .   | 5  |
| <b>Teil I Grundbegriffe</b> . . . . .  | 11 |
| 1. Definition von Beschäftigungskriminalität (illegaler Beschäftigung und Schwarzarbeit) nach Büttner . . . . .          | 11 |
| 2. Wie entstehen illegale Beschäftigung und Schwarzarbeit? . . . . .   | 12 |
| 3. Rechnet sich illegale Beschäftigung? . . . . .  | 13 |
| 4. „Kettenhaftung“ . . . . .   | 14 |
| 5. Der Lohn – Kalkulatorische Begriffe . . . . .   | 15 |
| 6. Wichtige Rechtsbegriffe . . . . .   | 16 |
| 7. Gesetzlich nicht definierte Begriffe im Zusammenhang mit Schwarzarbeit und illegaler Beschäftigung . . . . .          | 18 |
| 8. Erscheinungsformen der illegalen Beschäftigung und Schwarzarbeit . . . . .  | 20 |
| 9. Wichtige Aufzeichnungspflichten. . . . .  | 25 |
| 10. Liste der sogenannten Positivstaater (zu § 17 Abs. 1 AufenthV) . . . . .   | 27 |
| 11. EU-Länder nach Beitrittsdatum . . . . .  | 27 |
| 12. Prüfschema Beschäftigung von Ausländern . . . . .  | 28 |
| 13. Schadensermittlung lohnabhängiger Abgaben in Fällen von illegalen Beschäftigungsverhältnissen . . . . .              | 30 |
| <b>Teil II Auszüge aus Gesetzen/Verordnungen</b> . . . . .   | 35 |
| 1. Abgabenordnung (AO) . . . . .   | 35 |
| 2. Arbeitnehmer-Entsendegesetz (AEntG). . . . .  | 40 |
| 3. Gesetz zur Regelung der Arbeitnehmerüberlassung (Arbeitnehmerüberlassungsgesetz – AÜG) . . . . .                      | 47 |
| 4. Verordnung über die Arbeitsgenehmigung für ausländische Arbeitnehmer (Arbeitsgenehmigungsverordnung – ArGV) . . . . . | 56 |

|     |   |     |
|-----|---|-----|
| 5.  | Arbeitszeitgesetz (ArbZG) . . . . .   | 57  |
| 6.  | Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG). . . . .  | 59  |
| 7.  | Asylverfahrensgesetz (AsylVfG) . . . . .  | 59  |
| 8.  | Gesetz über den Aufenthalt, die Erwerbstätigkeit<br>und die Integration von Ausländern im Bundes-<br>gebiet (Aufenthaltsgesetz – AufenthG) . . . . .                            | 60  |
| 9.  | Bürgerliches Gesetzbuch (BGB). . . . .  | 66  |
| 10. | Doppelbesteuerungsabkommen (DBA) –<br>hier: OECD-Musterabkommen . . . . .   | 68  |
| 11. | Einkommensteuergesetz (EStG). . . . .   | 70  |
| 12. | Gesetz über die Festsetzung von Mindestarbeits-<br>bedingungen (Mindestarbeitsbedingungengesetz –<br>MiArbG) . . . . .  | 82  |
| 13. | Gewerbeordnung (GewO) . . . . .   | 86  |
| 14. | Güterkraftverkehrsgesetz (GüKG). . . . .  | 93  |
| 15. | Gesetz zur Ordnung des Handwerks (HWO) . . . . .  | 95  |
| 16. | Gesetz über den Nachweis der für ein Arbeits-<br>verhältnis geltenden wesentlichen Bedingungen<br>(Nachweisgesetz – NachwG) . . . . .   | 97  |
| 17. | Gesetz zur Bekämpfung der Schwarzarbeit und<br>illegalen Beschäftigung (Schwarzarbeitsbekämp-<br>fungsgesetz – SchwarzArbG) . . . . .   | 99  |
| 18. | Sozialgesetzbuch Drittes Buch – Arbeitsförde-<br>rung (SGB III) . . . . .   | 115 |
| 19. | Sozialgesetzbuch Viertes Buch – Gemeinsame<br>Vorschriften für die Sozialversicherung (SGB IV) . .  | 119 |
| 20. | Verordnung über die Berechnung, Zahlung,<br>Weiterleitung, Abrechnung und Prüfung des<br>Gesamtsozialversicherungsbeitrages (Beitrags-<br>verfahrensverordnung – BVV) . . . . . | 132 |
| 21. | Verordnung über die Erfassung und Übermittlung<br>von Daten für die Träger der Sozialversicherung<br>(Datenerfassungs- und -übermittlungsverordnung –<br>DEÜV) . . . . .        | 135 |
| 22. | Sozialgesetzbuch (SGB) Siebtes Buch (VII) Gesetz-<br>liche Unfallversicherung . . . . .   | 137 |

|     |  |            |
|-----|--|------------|
| 23. | Zehntes Buch Sozialgesetzbuch – Sozialver-<br>fahrensverfahren und Sozialdatenschutz (SGB X) . . . | 143        |
| 24. | Strafgesetzbuch (StGB) . . . . .   | 146        |
| 25. | Strafprozessordnung (StPO) . . . . .   | 149        |
| 26. | Umsatzsteuergesetz (UStG) . . . . .  | 151        |
|     | <b>Stichwortverzeichnis</b> . . . . .  | <b>157</b> |