

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	8
Einleitung und Benutzungshinweise	11
Allgemeiner Teil	13
1. Besonderheiten der Wirtschaftskriminalität und Grundsätze ihrer Untersuchung	15
1.1. Die Vorbeugung von Straftaten gegen die Volkswirtschaft und das sozialistische Eigentum	15
1.2. Begriff der Wirtschaftskriminalität	16
1.3. Zur differenzierten Strafverfolgung	18
1.4. Deliktsspezifische Besonderheiten der Wirtschaftskriminalität und Konsequenzen für die Untersuchung	23
2. Untersuchungsmethodik im Prüfungsstadium	28
2.1. Analyse der Ausgangsmaterialien	28
2.2. Einarbeitung in die konkrete ökonomische Fachmaterie	34
2.3. Die Tatbereichsarbeit	36
2.4. Zusammenarbeit mit Kontroll- und Überwachungsorganen, Institutionen und Gutachtern	41
2.5. Kontenermittlung, Kontenfeststellung und Konteneinsicht	49
2.6. Verfahrenskonzeption und Untersuchungsplanung	61
3. Untersuchungsmethodische Grundsätze bei der Durchführung des Ermittlungsverfahrens	69
3.1. Vorbereitung und Durchführung der Realisierungsphase	69
3.2. Durchsuchung und Beschlagnahme	71
3.3. Ermittlung, Auswahl und Vernehmung von Zeugen	76
3.4. Vorbereitung und Durchführung der Beschuldigtenvernehmung	83
3.5. Abschluß des Ermittlungsverfahrens	95
Besonderer Teil	97
4. Die Untersuchung von Straftaten gegen finanzielle Fonds	99
4.1. Begriff und Gegenstand	99
4.2. Typische Erscheinungsformen und Begehungsweisen	99
4.3. Besonderheiten der Untersuchung	102
5. Die Untersuchung von Straftaten gegen materielle Fonds	128
5.1. Begriff und Gegenstand	128

5.2.	Typische Erscheinungsformen und Begehungsweisen	128
5.3.	Besonderheiten der Untersuchung	131
6.	Die Untersuchung von Straftaten unter Mißbrauch der Datenverarbeitung ..	153
6.1.	Begriff und Gegenstand	153
6.2.	Typische Erscheinungsformen und Begehungsweisen	153
6.3.	Besonderheiten der Untersuchung	156
7.	Die Untersuchung von Straftaten der Spekulation	184
7.1.	Begriff und Gegenstand	184
7.2.	Typische Erscheinungsformen und Begehungsweisen	184
7.3.	Besonderheiten der Untersuchung	186
8.	Die Untersuchung von Straftaten der Bestechlichkeit, Bestechung und Vor- teilsannahme	206
8.1.	Begriff und Gegenstand	206
8.2.	Typische Erscheinungsformen und Begehungsweisen	207
8.3.	Besonderheiten der Untersuchung	209
9.	Die Untersuchung von Preisstraftaten	225
9.1.	Begriff und Gegenstand	225
9.2.	Typische Erscheinungsformen und Begehungsweisen	228
9.3.	Besonderheiten der Untersuchung	229
10.	Die Untersuchung von Steuerstraftaten	244
10.1.	Begriff und Gegenstand	244
10.2.	Typische Erscheinungsformen und Begehungsweisen	244
10.3.	Besonderheiten der Untersuchung	246
11.	Die Untersuchung von Straftaten des Vertrauensmißbrauchs	258
11.1.	Begriff und Gegenstand	258
11.2.	Typische Erscheinungsformen und Begehungsweisen	259
11.3.	Besonderheiten der Untersuchung	262
12.	Die Untersuchung der Falschmeldung und Vorteilserschleichung	271
12.1.	Begriff und Gegenstand	271
12.2.	Typische Erscheinungsformen und Begehungsweisen	273
12.3.	Besonderheiten der Untersuchung	276
13.	Die Untersuchung von Wirtschaftsschädigungen	280
13.1.	Begriff und Gegenstand	280
13.2.	Typische Erscheinungsformen und Begehungsweisen	281
6 13.3.	Besonderheiten der Untersuchung	283

14.	Die Untersuchung von Geldzeichenfälschungen	303
14.1.	Begriff und Gegenstand	303
14.2.	Typische Erscheinungsformen und Begehungsweisen	303
14.3.	Grundsätze der Aufklärung und Untersuchung	307
	Quellen und Hinweise	320
	Anhang	327
	Tabellen	328
	Tabelle 1	
	Strafbestimmungen außerhalb des StGB (Auswahl)	328
	Tabelle 2	
	Übersicht über Kontroll- und Überwachungsorgane, Institutionen und Gutachter	
	(Auswahl)	339
	A. ABI sowie externe und interne Finanz- und Preiskontrollorgane	339
	B. Banken, andere Institutionen, Kontroll- und Überwachungsorgane	345
	C. Gutachter, deren Tätigkeit ausdrücklich geregelt ist	356
	Tabelle 3	
	Bedeutung der EDV-gerechten Konto-Nr. der Kreditinstitute	363
	Tabelle 4	
	„Numerisches Verzeichnis der am Direktverkehr teilnehmenden Kreditinstitute“	
	Fassung Februar 1987, 1. Ergänzung vom 1. 8. 1988	365
	Tabelle 5	
	Wertermittlungsrichtlinie für PKW	372
	Tabelle 6	
	Zusatztable „Erhöhter Verschleiß“	373
	Schlagwörterkatalog	378
	Sachregister	417