



EuropaInstitut

AN DER UNIVERSITÄT ZÜRICH


Assoziiertes Institut der Universität Zürich & Kooperationspartner der ETH Zürich
RECHT BERATUNG WE-TERBILDUNG

Herausgeber:

Marc Jean-Richard-dit-Bressel, David Zollinger

Finanzmarkt und Strafrecht

14. Schweizerische Tagung zum Wirtschaftsstrafrecht
Tagungsband 2023

EIZ  Publishing

Strafrechtliche Verantwortlichkeit des Compliance Officers - it's happening!

Doris Hutzler

Inhalt

| | | |
|-----|--|----|
| I. | It's happening! | 14 |
| 1. | Stimmungstief in der Compliance Abteilung | 14 |
| 2. | Zwei Straftatbestände und ihre Relevanz | 15 |
| a) | Geldwäscherei durch Unterlassen | 15 |
| b) | Meldepflichtverletzung | 17 |
| 3. | What is <i>really</i> happening? | 18 |
| II. | Die Meldepflichtverletzung in Theorie und Praxis | 18 |
| 1. | Einordnung der Strafbestimmung | 18 |
| 2. | Anzeige, Verfolgung und Beurteilung | 19 |
| a) | In Theorie | 19 |
| b) | ...und EFD-Praxis | 20 |
| 3. | Objektiver Tatbestand | 21 |
| a) | Täter und Zurechnung | 21 |
| aa) | In Theorie | 21 |
| bb) | ...und EFD-Praxis | 23 |
| b) | Unterlassene oder verspätete Meldung | 24 |
| aa) | In Theorie | 24 |
| bb) | ...und EFD-Praxis | 25 |
| c) | Vermögenswerte | 26 |
| aa) | In Theorie | 26 |
| bb) | ...und EFD-Praxis | 27 |
| d) | Begründeter Verdacht | 27 |
| aa) | In Theorie | 27 |
| bb) | ...und EFD-Praxis | 28 |
| 4. | Subjektiver Tatbestand | 29 |
| a) | In Theorie | 29 |
| b) | ...und EFD-Praxis | 30 |
| 5. | Bussenhöhen und ihre Konsequenzen | 31 |
| a) | In Theorie | 31 |
| b) | ...und EFD-Praxis | 31 |
| 6. | Verjährung und Verfahrensdauer | 32 |
| a) | In Theorie | 32 |
| b) | ...und EFD-Praxis | 33 |

| | |
|---|----|
| 7. Ausgewählte Verfahrensrechte..... | 33 |
| a) Verbot des Selbstbelastungszwangs (Nemo tenetur-Grundsatz) | 33 |
| aa) In Theorie..... | 33 |
| bb) ...und EFD-Praxis..... | 34 |
| b) Verschlechterungsverbot (Reformatio in peius)..... | 34 |
| III. Fazit und Ausblick | 35 |
| 1. Fazit der Auswertung..... | 35 |
| 2. Ausblick | 37 |
| Literaturverzeichnis..... | 38 |

¹ Brönnimann, 1MDB.

² Brönnimann, Ex-Kadermann.