

## ...alles mit Strafrecht



**WIRTSCHAFTSSTRAFRECHT**  
**STEUERRECHT | STRAFRECHT**

Hamm | Münster  
www.minoggio.de

### WER SIND WIR?

Mit allen Anwälten und mehreren Jahrzehnten Erfahrung ist unsere Kanzlei spezialisiert auf das Wirtschafts- und Steuerstrafrecht sowie das allgemeine Strafrecht.

Wir sind Fachanwälte für Strafrecht, für Steuerrecht und mit Doppelqualifikation. Alle verfügen wir über weit überdurchschnittliche Ausbildungen bzw. Erfahrungen im Wirtschafts- und Steuerstrafrecht oder im allgemeinen Strafrecht. Je nach Bedarf arbeiten wir alleinverantwortlich oder in Teams zusammen. Uns unterstützen junge Anwälte und unsere unverzichtbare Legal & Social Research Abteilung, gebildet aus Jurastudenten und Rechtsreferendaren, die jeweils fest über Jahre mitarbeiten.

### WAS MACHEN WIR?

Wir sind Kriminaljuristen: Bei strafrechtlichen Sachverhalten verteidigen oder vertreten wir in Strafverfahren ebenso wie in Zivilprozessen oder im Steuerstreit. Auf diese „Nahtstelle“ zwischen dem Strafrecht und dem Wirtschafts- und Steuerrecht sind wir ausgerichtet.

- Wirtschaftsstrafverfahren
- Unternehmensverteidigung
- Steuerstrafverfahren
- Unternehmenseigene Untersuchungen
- Strafverteidigung

Zusammenarbeit mit anderen Spezialisten ist für uns selbstverständlich. Wir nutzen fallbezogene Kooperation zu weiteren Strafverteidigern oder zivilrechtlichen Beratungseinheiten. Mit rechtswissenschaftlichen Fakultäten deutscher Universitäten und auf Krisen-PR spezialisierten Medienberatern arbeiten wir zusammen, auch mit Wirtschaftsermittlern. Grundsätzlich suchen wir nicht „ein Verfahren“ zu beenden, sondern das gesamtsoziale Problem schnell und vollständig zu lösen, in komplexen Fällen immer im Team.



**DR. INGO MINOGGIO**  
Rechtsanwalt  
Fachanwalt für Strafrecht  
Fachanwalt für Steuerrecht

Rechtsanwalt seit mehr als 30 Jahren, Kanzleigründer. Promotion im Wirtschaftsstrafrecht, Prädikatsexamen. Jahrzehntelange Erfahrung als Singularanwalt am Oberlandesgericht und als Strafverteidiger in allen Verfahren und bei allen Deliktsarten.

Spezialist im Wirtschaftsstrafrecht und im Steuerstrafrecht. Wirtschaftsstrafrechtliche und steuerstrafrechtliche Tätigkeiten in komplexen Fällen bundesweit. Strafrechtliche Revisionsverfahren vor den Oberlandesgerichten und dem Bundesgerichtshof. Unternehmensvertretungen in Kriminalfällen und bei gesellschaftsrechtlichen Auseinandersetzungen außergerichtlich und in allen Gerichtszweigen. Organisation von Unternehmensverteidigungen und unternehmenseigenen Ermittlungen. Viele wirtschaftsstrafrechtliche und steuerstrafrechtliche Fachveröffentlichungen.

Lehrbeauftragter der Steinbeis Hochschule Berlin, School of Governance, Risk and Compliance sowie der Frankfurt School of Finance and Management. Mitherausgeber einer Schriftenreihe für Kriminalistik, IT-Forensik, Security Management im Josef Eul Verlag, Lohmar.



**PETER WEHN**  
Rechtsanwalt  
Fachanwalt für Strafrecht  
Fachanwalt für Steuerrecht

Anwalt seit 1997, Partner. Strafverteidiger, Wirtschafts- und Steuerstrafrechtler. Stellvertretendes Mitglied im Ausschuss Strafrecht der Rechtsanwaltskammer Hamm. Langjähriger Spezialist im Strafrecht. Einer von nur rund 100 Rechtsanwälten (bei mehr als 160.000 insgesamt) mit Doppelqualifikation Fachanwalt für Strafrecht und Fachanwalt für Steuerrecht.

Viele Berufsjahre Erfahrung in komplexen und gewichtigen Strafverfahren, insbesondere Kapitalstrafverfahren und Haft-sachen. Verteidigung in Steuerstraf- und Wirtschaftsstrafverfahren einschließlich Finanzstreitverfahren. Zivilrechtliche und sozialversicherungsrechtliche Haftungsprozesse, Zollverfahren. Unternehmensverteidigungen und Vertretungen von Wirtschaftsunternehmen bei internen oder externen Schädigungen. Beistand bei streitigen Betriebsprüfungen.



**DR. BARBARA BISCHOFF**  
Rechtsanwältin  
Fachanwältin für Strafrecht

Anwältin seit 2009 nach Prädikatsexamen, Partnerin. Spezialisiert auf Strafverteidigungen im Wirtschafts- und Steuerstrafrecht (inklusive Revisionsrecht). Jahrelange Erfahrung in Criminal Compliance. Vertretung deliktischer Sachverhalte vor Zivil-, Sozial- und Finanzgerichten. Tätigkeiten im Rahmen von unternehmenseigenen Untersuchungen sowie Koordination von Unternehmensverteidigungen. Strafrechtlicher Flankenschutz. Selbstanzeigeberatung. Vertretung im berufsrechtlichen Verfahren sowie im Regressprozess.

Umfangreiche wissenschaftliche Tätigkeiten und Veröffentlichungen. Lehrbeauftragte an der FOM Hochschule für Ökonomie & Management (Steuerstrafrecht), der Frankfurt School of Finance & Management (Unternehmensverteidigung), der Steinbeis Hochschule in Berlin (Wirtschaftsstrafrecht). Weitere Lehr- und Vortragstätigkeiten. Dissertation im Wirtschaftsstrafrecht. Mitglied im Arbeitskreis „Kontaktgespräche mit den Finanzämtern“ für den Steuerberaterverband Westfalen-Lippe. Mehrjährige Tätigkeit als wissenschaftliche Mitarbeiterin am Institut für Kriminalwissenschaften der Universität Münster, Professor Dr. Klaus Boers.



## THOMAS WESTERMANN

Rechtsanwalt  
Fachanwalt für Strafrecht  
Fachanwalt für Steuerrecht

Rechtsanwalt seit 2008. In der Kanzlei dauerhaft tätig seit 2006. Einer von nur rund 100 Rechtsanwälten (bei mehr als 160.000 insgesamt) mit Doppelqualifikation Fachanwalt für Strafrecht und Fachanwalt für Steuerrecht.

Umfassende Erfahrungen in Steuerstreitverfahren, in Steuerstrafsachen und Finanzgerichtsprozessen. Arbeitet als Strafverteidiger in Wirtschaftsstrafverfahren, eigenverantwortlich oder im Team mit Rechtsanwalt Wehn. Steuer- und sozialversicherungsrechtliche sowie zivilrechtliche Haftungsverfahren.

Strafverteidigungen auch in allgemeinen Strafverfahren, im Jugendstrafrecht und in Haftverfahren, bei komplexen Fallgestaltungen im Team vor allen Instanzgerichten. Tätigkeit im Rahmen von Unternehmensverteidigungen und unternehmenseigenen Untersuchungen. Rechtsenglisch erfahren und verhandlungssicher.



## KARSTEN POSSEMEYER

Rechtsanwalt  
Fachanwalt für Strafrecht

Rechtsanwalt seit 2003, in der Kanzlei seit 2004. Strafverteidiger, Auslandserfahrungen. Langjähriger Spezialist im Strafrecht mit überdurchschnittlicher forensischer Tätigkeit in Wahl- und Pflichtverteidigungsmandaten. Ausgeprägte Erfahrung als Strafverteidiger in allen Tatsacheninstanzen, insbesondere in Haftverfahren und Umfangstrafsachen, Vertretungen in Strafvollstreckungsverfahren.

Jahrelange Tätigkeit in Schwurgerichtsverfahren, Kapitalstrafsachen, komplexen Strafverfahren und Wirtschaftsstrafverfahren. Verteidigungen wegen Betäubungsmittel delikten, Sexualdelikten, Vermögensdelikten, Verkehrsdelikten, Körperverletzungsdelikten, Aussagedelikten, Waffendelikten u.a. Ausgewählte Geschädigtenvertretungen nach Straftaten.

## RICHTIGES VERHALTEN BEI DURCHSUCHUNGSAKTIONEN

von Staatsanwaltschaft, Polizei, Steuerfahndung oder Zoll

- Ruhe bewahren! Eine Durchsuchung beweist keine Straftat.
- Rechtsanwaltsbüro informieren.
- Kontaktaufnahme mit dem Durchsuchungsleiter. Um Visitenkarte bitten.
- Gesamtverantwortliche Behörde mit Ansprechpartner notieren einschließlich Aktenzeichen (Geschäftsnummer), Telefondurchwahlen, Fax und E-Mail-Anschriften.
- Durchsuchungsbeschluss aushändigen lassen. Möglichst viele Zusatzinformationen erfragen, sofort notieren. Zuhören, nicht reden.
- Maßnahmen in der Regel nur freundlich dulden, keinesfalls unkontrollierte Mithilfe nur um der Mithilfe willen. Keine Passwortmitteilungen automatisch.
- Keine eigenen Spontanäußerungen vor anwaltlicher Beratung, nur freundliche Gesprächsbasis herstellen.
- Bei Mitnahme tageswichtiger Unterlagen/Datenträger: Fertigung von Kopien vor Ort sicherstellen.
- Ohne Abstimmung mit einem Anwalt keine eigenen Firmenräume oder Computer für informatorische Gespräche oder Vernehmungen bereitstellen.
- Sofortige Aussagen von Mitarbeitern als Zeugen möglichst vermeiden (ggf. mit Zeugenbeistand), als Beschuldigte ablehnen. Derartige Aussagen schaden fast immer, oftmals irreparabel.
- Den Verantwortlichen um kurze Schlussbesprechung bitten. Zuhören, nicht reden.
- Während der Durchsuchung oder im Anschluss: Sofortige Kontaktaufnahme mit Anwaltsbüro, damit von dort Kontakt mit den Strafverfolgern aufgenommen und frühestmögliche Akteneinsicht erreicht werden kann.
- Sofort nach Durchsuchungsende: Interne Bestandsaufnahme, Umsetzung erster Maßnahmen (je nach Lage: Mitarbeiterinformation? Ad-hoc-Pflichten? Pressearbeit bzw. Aufbau Krisen-PR? Bildung Task Force? Interne Untersuchung?).

**DER BESCHULDIGTE** hat immer das Recht, zu erhobenen Vorwürfen zunächst zu schweigen, kann jederzeit Kontakt zu einem Verteidiger aufnehmen – und sollte das vor jeder eigenen Stellungnahme immer und überall auch tun!

### DER ZEUGE

- muss nur dann vor Polizei, Steuer- oder Zollfahndung aussagen, wenn für seine Vernehmung eine konkrete Anordnung der Staatsanwaltschaft vorliegt,
- kann bei Selbst- oder Angehörigenbelastungsgefahr immer und überall die Aussage verweigern, kann ansonsten schnell durch eigene Aussage zum Beschuldigten werden,
- darf sich jederzeit und überall mit dem Anwalt seines Vertrauens als Zeugenbeistand beraten und von ihm begleiten lassen.

## KLEINER AUSZUG UNSERER VERÖFFENTLICHUNGEN

- **Minoggio/Bischoff**, Fachbuch: **Unternehmensverteidigung – Vertretung in Straf- und Ordnungswidrigkeitenverfahren**, Beck Verlag, 4. Auflage 2020/2021
- **Minoggio**, Buchbeitrag „**Strategie und Taktik im Wirtschaftsstrafverfahren**“ in: Volk, Klaus (Hrsg.): „Münchener Anwaltshandbuch Verteidigung in Wirtschafts- und Steuerstrafsachen“, Beck Verlag, 3. Auflage 2020
- **Minoggio/Bischoff**, Fachbuch: **Unternehmenseigene Ermittlungen: Recht – Kriminalistik – IT**, Mitautoren: Die Forensik-Spezialistin Birgit Galley aus Berlin und der IT-Forensiker Prof. Dr. Marko Schuba von der FH Aachen, Erich Schmidt Verlag, 2. Auflage 2020
- **Minoggio**, Aufsatz „**Strafrechtlicher Flankenschutz bei zivilrechtlicher Auseinandersetzung**“ für die NZWiSt, Beck Verlag, 2019, Seite 375 ff.
- **Bischoff**, **Die Stabsstelle Besondere Aufgaben bei der Treuhandanstalt – ein funktionales Konzept zur Bekämpfung von Wirtschaftskriminalität?** Band 16 der von Boers/Reinecke herausgegebenen Reihe „Kriminologie und Kriminalsoziologie“, Waxmann Verlag, 2016
- **Minoggio/Bischoff**, Buchbeitrag „**Interne Ermittlungen in Unternehmen**“ in: „Wirtschaftsstrafrecht in der Praxis“, ZAP Verlag, 3. Auflage 2020
- **Boers/Theile/Bischoff/Karliczek**, Buchbeitrag „**Economic Crime and the Privatization of East German Corporations**“, in: van Erp, Huisman, Vande Walle (Hrsg.), **The Routledge Handbook of White-Collar and Corporate Crime**, Routledge London, 2015
- **Minoggio/Bischoff**, durchgehende Verantwortung der Rubrik „**Steuer- und Wirtschaftsstrafrecht aktuell**“ der Verbandszeitschrift „Profile“ des Steuerberaterverbandes Westfalen-Lippe seit 2002 bis heute
- **Minoggio/Bischoff**, **Kommentierung zum Agrar- und Umweltstrafrecht**, in: Düsing/Martinez (Hrsg.), **Agrarrecht**, Beck Verlag, 2016
- **Minoggio**, Buchbeitrag „**Strafverteidigung in Unternehmen**“ im Gesamtwerk „**Fraud Management – Der Mensch als Schlüsselfaktor gegen Wirtschaftskriminalität**“, Frankfurt School Verlag, 2012

vollständige Liste unter [www.minoggio.de](http://www.minoggio.de)

## ...alles mit Strafrecht

### 24-STUNDEN-ANWALTSNOTRUF

Wir haben einen Notdienst! Sie erreichen uns rund um die Uhr an jedem Tag unter der Rufnummer:

24-Stunden Notfalltelefon: 0700 64664446

In allen anderen Fällen erreichen Sie uns während der Bürozeiten wie gewohnt telefonisch, per Fax oder Mail:

### BÜRO HAMM

Am Pulverschoppen 17  
59071 Hamm  
Tel: 02381 920760  
Fax: 02381 920765

### BÜRO MÜNSTER

Königsstraße 60  
48143 Münster  
Tel: 0251 1332260  
Fax: 0251 13322611

[mail@minoggio.de](mailto:mail@minoggio.de) | [www.minoggio.de](http://www.minoggio.de)