

Dr. Ingo Minoggio  
MINOGGIO Wirtschafts- und Steuerstrafrecht  
Königsstraße 60  
48143 Münster  
Tel.: 0251-1332260  
Fax: 0251-13322611  
E-Mail: [minoggio@minoggio.de](mailto:minoggio@minoggio.de)

## **Verzeichnis der Publikationen**

**(Stand: September 2022)**

### **Minoggio, I./Bischoff, B. Interne Ermittlungen**

in: Böttger (Hrsg.), Wirtschaftsstrafrecht, 3. Auflage, Nomos Verlag 2022 (Manuskript eingereicht)

### **Minoggio: Buchbeitrag „Strategie und Taktik im Wirtschaftsstrafverfahren“**

in: Volk, Klaus (Hrsg.), Münchener Anwaltshandbuch Verteidigung in Wirtschafts- und Steuerstrafsachen, Beck Verlag, 3. Auflage 2020.

Die Neuauflage hat auch bei dem Beitrag Minoggio Änderungen gegenüber der 2. Aufl. 2014 Änderungen verlangt: Sicherlich erweisen sich viele Grundsätze einer richtigen Strategie und der optimalen Taktik im Wirtschaftsstrafverfahren als über Jahrzehnte unverändert gültig. Auf gesellschaftliche und rechtliche Entwicklungen aber muss auch Strafverteidigung reagieren, nur beispielhaft: Vermeintliche Nebenfolgen eines Wirtschaftsstrafverfahrens sind in den letzten Jahren in vielen Fällen zu versteckten Hauptfolgen mutiert, gegen die verteidigt werden muss. Die „Verfahrensstrafe“ als Ausdruck dessen wiegt immer schwerer. Immer noch macht sich bei Gerichten und Behörden im Einzelfall Verunsicherung breit über die Zulässigkeit und vor allem der Reichweite einer Verständigung im Strafverfahren. Konfliktbereitschaft als wesentliches, rechtsstaatlich unverzichtbares Element effektiver Strafverteidigung muss bleiben und vor wenig intelligenten Diskriminierungen aktiv geschützt werden. Kompromissfähigkeit zum Schutz des anvertrauten Mandanten mit Blick auf seine soziale Situation (und oftmals die seiner Familie und seines Unternehmens) muss zwingend hinzutreten. Aus diesen Elementen bilden sich Strategie und Taktik. Wir verteidigen immer nur den einzelnen Menschen. Umso besser, wenn dabei Bürgerrechte und der Rechtsstaat gestärkt werden.

Bezogen werden kann das Buch [hier](#).

### **Minoggio, I./Bischoff, B. Kommentierung zum Agrar- und Umweltstrafrecht**

in: Düsing, M./Martinez, J. (Hrsg.), Agrarrecht, 2. Auflage, Beck Verlag 2022

### **Minoggio, Aufsatz „Strafrechtlicher Flankenschutz bei zivilrechtlicher Auseinandersetzung“**

Aufsatz „Strafrechtlicher Flankenschutz bei zivilrechtlicher Auseinandersetzung“ für die Neue Zeitschrift für Wirtschafts-, Steuer- und Unternehmensstrafrecht (NZWiSt), Beck Verlag, Ausgabe 2019, 375 ff.

### **Minoggio, Unternehmensverteidigung – Vertretung in Straf- und Ordnungswidrigkeitenverfahren, 2016**

3. Auflage unseres Fachbuchs, in 2016 erschienen.

Nach der 2. Auflage 2010 mussten Rechtsprechung und Literatur der letzten Jahre natürlich aktualisiert werden, etwa in den Bereichen der Auswirkungen von Compliance auf laufende Verfahren und dem optimalen, aber rechtsstaatlich unanfechtbaren Krisenmanagement in unternehmensbezogenen Strafverfahren.

Darüber hinaus ist der unternehmenseigenen Untersuchung bei Straftatverdacht ein eigenes, vollständig neues Kapitel gewidmet. Derartige Untersuchungen haben in den letzten Jahren massiv zugenommen, es fehlen aber gesetzliche Rahmenbedingungen für dieses Outsourcing staatlicher Strafverfolgung fast vollständig.

Weitere Informationen finden Sie [hier](#).

### **Minoggio, Bischoff, zweimonatliche Beiträge unter der Rubrik „Steuer- und Wirtschaftsstrafrecht aktuell“ der Verbandszeitschrift „Profile“ des Steuerberaterverbandes Westfalen-Lippe, 2009 – heute**

Wir verantworten die Rubrik „Steuer- und Wirtschaftsstrafrecht aktuell“ der Verbandszeitschrift „Profile“ des Steuerberaterverbandes Westfalen-Lippe e.V. Nachstehend finden Sie unsere Beiträge von 2009 bis heute. Unsere Beiträge von 2002 – 2008 finden Sie unten.

[Beiträge 2017 – heute als PDF](#)

[Beiträge 2009 – 2016 als PDF](#)

### **Minoggio, „Unternehmenseigene Ermittlungen, Recht – Kriminalistik – IT“, 2015**

(Mitautoren: Die Forensik-Spezialistin Birgit Galley aus Berlin und der IT-Forensiker Prof. Dr. Marko Schuba von der FH Aachen).

Mit maßgeblicher Unterstützung der Kollegin Dr. Barbara Bischoff ist das Manuskript endlich fertig geworden; das Buch ist im Dezember 2015 in 1. Auflage im ESV-Verlag erschienen. Weitere Informationen finden Sie [hier](#).

### **Minoggio, Bischoff, Kommentierung zum Agrar- und Umweltstrafrecht, 2016**

Minoggio und Bischoff haben im Gesamtwerk [Agrarrecht, Düsing/Martinez \(Hrsg.\), Beck Verlag, 2016](#) die für den gesamten Agrarbereich wichtigen Straf- und Ordnungswidrigkeitenvorschriften kommentiert, unter anderem das Umweltstrafrecht, die Straf- und Ordnungswidrigkeitentatbestände des Bundesjagdgesetzes, des Tierschutzgesetzes und anderer Agrar- und Umweltgesetze.

### **Minoggio, Buchbeitrag „Interne Ermittlungen in Unternehmen“, 2015**

in: [„Wirtschaftsstrafrecht in der Praxis“, ZAP Verlag, 2. Auflage 2015.](#)

Gegenüber der 1. Auflage 2010 mussten eine Fülle von rechtswissenschaftlichen Veröffentlichungen und (leider noch zu wenige) richtungweisende Entscheidungen der Obergerichte eingearbeitet und kommentiert werden.

Die interne Untersuchung in Wirtschaftsunternehmen und Verbänden hat nach wie vor zunehmende Konjunktur. Allerdings fehlen weitgehend gesetzliche Regeln – die besonders notwendig wären in den nicht weg zu diskutierenden Spannungsfeldern von angemessenem Interessenausgleich zwischen Arbeitgeber-Informationsrechten und Arbeitnehmer-Schutzrechten, staatlicher Strafverfolgung mit Legalitätsprinzip und Amtsaufklärungspflicht einerseits und Unternehmensinteressen an Aufklärung unklarer Zustände unter Berücksichtigung legitimer Eigeninteressen andererseits.

Unsere Abhandlung soll dabei mit für die permanent notwendige Standortbestimmung im praxisrelevanten Einzelfall sorgen.

### **Minoggio, Rezension zu Kloepfer/Heger, Umweltstrafrecht, 3. Auflage 2014, Verlag C.H. Beck**

in: [Zeitschrift AGRAR- und UMWELTRECHT](#) 2015, Seite 280

### **Salditt und Minoggio: Buchbeitrag „Strategie und Taktik im Wirtschaftsstrafverfahren“**

in: Volk, Klaus (Hrsg.), Münchener Anwaltshandbuch Verteidigung in Wirtschafts- und Steuerstrafsachen, Beck Verlag, 2. Auflage 2014

### **Minoggio, Buchbeitrag „Interne Ermittlungen in Unternehmen“, 2011 in: „Wirtschaftsstrafrecht in der Praxis“, ZAP Verlag, 1. Auflage**

Die interne Untersuchung in Wirtschaftsunternehmen und Verbänden hat nach wie vor zunehmende Konjunktur. Allerdings fehlen weitgehend gesetzliche Regeln – die besonders notwendig wären in den nicht weg zu diskutierenden Spannungsfeldern von angemessenem Interessenausgleich zwischen Arbeitgeber-Informationsrechten und Arbeitnehmer-Schutzrechten, staatlicher Strafverfolgung mit Legalitätsprinzip und Amtsaufklärungspflicht einerseits und Unternehmensinteressen an Aufklärung unklarer Zustände unter Berücksichtigung legitimer Eigeninteressen andererseits.

Unsere Abhandlung soll dabei mit für die permanent notwendige Standortbestimmung im praxisrelevanten Einzelfall sorgen.

**Minoggio, Firmenverteidigung – die Vertretung von Unternehmensinteressen im Straf- und Ordnungswidrigkeitenverfahren, 2010**

2. Auflage unseres Buches, erschienen im Verlag LexisNexis, März 2010, ISBN 978-3-89655-479-6.

Unter folgendem Link finden Sie weitere Informationen zu unserem Fachbuch [Unternehmensverteidigung](#).

**Minoggio, Online-Kommentierung zum BGH-Urteil 5 StR 394/08 zu Strafbarkeitsrisiken für den Compliance-Officer eines Unternehmens, 2009**

vom 06.11.2009 im LexisNexis Verlag für Recht und Wirtschaft betreffend das Urteil des Bundesgerichtshofes vom 17.07.2009 – 5 StR 394/08 über das Strafbarkeitsrisiko des Compliance-Beauftragten in Wirtschaftsunternehmen und Verbänden.

**Minoggio, Rezension des Lehrbuches Steuerstrafrecht von Stefan Rolletschke, 2008**

Carl Heymanns Verlag Köln/München, 2. Auflage 2008.

Abgedruckt in Zeitschrift für Wirtschafts- und Steuerstrafrecht (wistra) 2008, 216.

[Beitrag als PDF-Datei](#)

**Minoggio, Aufsatz „Firmenverteidigung im Straf- und Ordnungswidrigkeitenverfahren. Inhalte und Aufgaben“, 2008**

in: Zeitschrift für Risk, Fraud & Gouvernance (ZRFG), 5/08, S. 215.

[Beitrag als PDF-Datei](#).

**Minoggio, Firmenverteidigung – Die Vertretung von Unternehmensinteressen im Straf- und Ordnungswidrigkeitenverfahren, 2005**

unser Buch erschienen im Deutschen Anwaltverlag Bonn, Reihe Anwaltspraxis, 365 Seiten, 1. Auflage Mai 2005 ISBN 3-8240-0635-9.

Informationen zur aktuellen Auflage erhalten Sie [hier](#).

**Minoggio, Aufsatz „Das Schweigerecht der juristischen Person als Nebenbeteiligte im Strafverfahren“, 2003**

in: Zeitschrift für Wirtschafts- und Steuerstrafrecht (wistra) 2003, Seite 121: „Das Schweigerecht der juristischen Person als Nebenbeteiligte im Strafverfahren“.

[\(mehr ...\)](#)

**Minoggio, Aufsatz „Die Unsinnigkeit von Strafzumessungstabellen“, 2003**

abgedruckt in der Zeitschrift „Praxis Steuerstrafrecht“, Heft 9 / 2003, Seite 212 sowie in der Online-Strafrechtszeitschrift „HRR-Strafrecht“, Heft 11 / 2003, Seite 236.

[\(mehr ...\)](#)

**Minoggio, Das Wirtschaftsunternehmen als Nebenbeteiligter im Ermittlungsverfahren, 2003**

April 2003, Verlag Dr. Kovac, Fachverlag für wissenschaftliche Literatur ISBN: [3 – 8300 – 0888 – 0](#).

**Minoggio, Aufsatz „Der Sicherheitskoordinator nach BaustellenV als Schadensmanager – unzulässige Kostenminimierung zu Lasten der Sicherheit?“, 2002**

in: Versicherungsrecht, vom 01.10.2002, Heft 30: Der Sicherheitskoordinator nach BaustellV als Schadensmanager – unzulässige Kostenminimierung zu Lasten der Sicherheit?

[\(mehr ...\)](#)

**Minoggio, Aufsatz „Steuerberater oder Rechtsanwalt im Steuerstrafverfahren? Steuerberater UND Rechtsanwalt im Steuerstrafverfahren!“, 2002**

in: Profile – Verbandszeitschrift des Steuerberaterverbandes Westfalen-Lippe e.V. April 2002, Seite 30 (Heft 2):

Steuerberater oder Rechtsanwalt im Steuerstrafverfahren? Steuerberater UND Rechtsanwalt im Steuerstrafverfahren!

[\(mehr ...\)](#)

**Minoggio, Aufsatz „Bundesrat beschließt leichte Entschärfung des neuen § 370a AO – ein zu kleiner Schritt zurück aus der falschen Richtung, die Rechtsunsicherheit für Steuerpflichtige und Berater wird bleiben“, 2002**

in: Verbandszeitschrift des Steuerberaterverbandes Westfalen/Lippe Nr. 3, August 2002, S. 24 sowie der Verbandszeitschrift des Hamburger Steuerberaterverbandes 3/2002, S.24:

AKTUELL: Bundesrat beschließt leichte Entschärfung des neuen § 370 a AO – ein zu kleiner Schritt zurück aus der falschen Richtung, die Rechtsunsicherheit für Steuerpflichtige und Berater wird bleiben.

[\(mehr ...\)](#)

**Minoggio, Aufsatz „Sicherheit nicht den Kosten opfern – Sicherheitskoordinator am Bau ein problematischer Einsparungsversuch“, 2002**

in: Versicherungswirtschaft, vom 15.01.2002 (Heft 2), Seite 96

Sicherheit nicht den Kosten opfern, Sicherheitskoordinator am Bau ein problematischer Einsparungsversuch. [\(mehr ...\)](#)

**Minoggio, Aufsatz „Der Firmenmitarbeiter als Zeuge im Ermittlungsverfahren – Der Rechtsanwalt als sein Zeugenbeistand“, 2001**

in: Anwaltsblatt 2001, Seite 584 (Heft 11).

[\(mehr ...\)](#)

**Minoggio, Kommentierung „Umweltstraf- und -ordnungswidrigkeitenrecht“, 2001**

„Umweltschutz im Baubetrieb“ Loseblattsammlung, Stand 10/2001 Herausgeber: Betriebswirtschaftliches Institut der Bauindustrie, Schillerstr. 33, 40237 Düsseldorf, ISBN 3-87905-084-6.

[\(mehr ...\)](#)

**Minoggio, Aufsatz „Steuerberater und Strafverteidiger im steuerstrafrechtlichen Ermittlungsverfahren – Plädoyer für optimale Zusammenarbeit“, 2001**

in: Die Steuerberatung (Stbg) 2001, Seite 324 (Heft 7): Steuerberater und Strafverteidiger im steuerstrafrechtlichen Ermittlungsverfahren – Plädoyer für optimale Zusammenarbeit.

[\(mehr ...\)](#)

**Minoggio, Aufsatz „Praxis bei Korruption und Angestelltenbestechung“, 2000**

in: Die Wohnungswirtschaft, Hefte 10 und 11 aus 2000, Seiten 82 und 13 f.: Praxis bei Korruption und Angestelltenbestechung.

[\(mehr ...\)](#)

**Minoggio, Anmerkung zu BVerfG 2 BvR 1121/92 zur Erstattung notwendiger Auslagen einer Verfassungsbeschwerde gegen Nichtbeordnung eines Pflichtverteidigers, 1993**

in: Strafverteidiger (StV) 1993, Seite 648

Anmerkungen zu Beschluss des Bundesverfassungsgerichtes 2 BvR 1121/92, betreffend eine selbst mit Erfolg eingelegte Verfassungsbeschwerde gegen die Ablehnung einer Pflichtverteidigerbestellung im Strafverfahren.

[\(mehr ...\)](#)