

Rechtsanwalt (FA für Urheber- und Medienrecht) Dr. Hans-Josef Lütke, Chemnitz / Professor i. R. Dr. Ludwig Gramlich, TU Chemnitz

Hinweisgeberschutz im Vorfeld straf- und bußgeldrechtlich relevanten Verhaltens – ein gänzlich misslungenes Konstrukt

I. Straf- und bußgeldrechtliche Sanktionen in den in § 2 Abs. 1 Nr. 3 – 10 HinSchG genannten Rechtsgebieten

Rechtsvorschrift	Thematik	EU-Recht	Deutsches Recht	Potentielle Verstöße erfasst?
Nr. 3 lit. a)	Geldwäsche, Terrorismusfinanzierung	RL'en 97/7/EG, 2002/87/EG 2004/25/EG 2004/109/EG 2007/65/EG 2009/10/EG 2009/1011/EG 2011/61/EU 2014/17/EU 2014/49/EU 2014/59/EU 2015/2366/EU VO'en (EU) 263/2012 (EU) 648/2012 (EU) 345/2013 (EU) 346/2013 (EU) 575/2013 (EU) 537/2014 (EU) 600/2014 (EU) 2016/1011	§ 261 StGB (Geldwäsche) § 56 GwG (Bußgeldsanktion bei Verstößen gegen GwG-Normen) § 16, § 17 SanktDG (Straf-/Bußgeldvorschriften bei Verletzung von Pflichten mit Sanktionen belegte Vermögenswerte betreffend)	nein
lit. b)	Produktsicherheit und -konformität	RL'en 91/477/EWG 2001/95/EG 2007/46/EG 2009/43/EG VO'en (EU) 98/2013 (EU) 2019/1020	§§ 28, 29 ProdSG (2024) §§ 51 f., 53 WaffG §§ 40, 42 – § 41 SprengG	nein
lit. c)	Sicherheit im Straßenverkehr	RL'en 2004/54/EG 2008/96/EG VO 1071/2009/EG	§§ 315b, 315c StGB § 49 StVO i.V.m. § 24 StVG (Bußgelder)	nein
lit. d)	Eisenbahnbe-triebssicherheit	VO (EU) 2016/798	§§ 315, 315a StGB § 64b EBO (i.V.m. § 28 AEG) § 41 EIGV (i.V.m. § 28 AEG) ERegG (weder Straf- noch Bußgeldsanktionen)	nein ja, Ziel: § 3
lit. e)	Sicherheit im Seeverkehr	VO'en 391/2009/EG 392/2009/EG RL'en 98/41/EG 2001/96/EG 2008/106/EG 2009/18/EG	§ 315, § 315a StGB SchSG / SeeArbÜV (jeweils weder Straf- noch Bußgeldsanktionen) SeeSchichÜbkG (=> § 316c StGB) § 15 SeeAufgG § 9 SchAusrV § 11 SchBesV § 42 SchSiHafV § 14 SchSV § 61 SeeSchStrO § 28 Seeumw-VerhV § 17 SeeAnlG § 145, 146 See-ArbG	nein ja, Grundsatz: § 3 ja, Ziel: § 1 ja, s. Art. 3, 5 des Übereinkommens v. 10.3.1988 nein

Lütke/Gramlich – Hinweisgeberschutz im Vorfeld straf- und bußgeldrechtlich relevanten Verhaltens – ein gänzlich misslungenes Konstrukt

lit. f)	Luftverkehrssicherheit	VO (EU) 996/2010 (EU) 376/2014	§ 315, § 315a StGB § 57 LuftBO § 16 LuftGerPV § 134 LuftPersV §§ 18–20 LuftSiG § 16 LuftVerkSiV §§ 58–63 LuftVG § 16 LuftVStG § 44 LuftVO § 108 LuftVZO	nein
lit. g)	Beförderung gefährlicher Güter	RL 2008/68/EG	§ 315, § 315a StGB §§ 10, 11 GGBfG § 19 GüKG	nein
lit. h)	Umweltschutz	RL'en 1999/94/EG 2001/81/EG 2002/49/EG 2004/35/EG 2004/87/EG 2005/35/EG 2007/60/EG 2008/98/EG 2008/99/EG 2008/105/EG 2009/28/EG 2009/33/EG 2009/94/EG 2009/126/EG 2009/147/EG 2011/92/EU 2012/27/EU 2018/2001/EU VO'en (EG) 1936/2001 (EG) 782/2003 (EG) 812/2004 (EG) 166/2006 (EG) 1907/2006 (EG) 734/2008 (EG) 443/2009 (EG) 1005/2009 (EG) 1007/2009 (EU) 995/2010 (EU) 510/2011 (EU) 649/2012 (EU) 525/2013 (EU) 1257/2013 (EU) 1143/2014 (EU) 2015/757 (EU) 2015/1293 (EU) 2018/1848	§§ 324 ff. StGB §§ 21, 22 Umw-HaftG §§ 17 ff. TierSchG UmwRG (weder Straf- noch Bußgeldvorschriften)	nein
lit. i)	Strahlenschutz und kerntechnische Sicherheit	RL'en 2006/117/Euratom 2009/71/Euratom 2011/70/Euratom 2013/51/Euratom 2013/59/Euratom VO (Euratom) 1493/-93	§§ 307, 309, 311, 312, 328 StGB § 194 StrlSchG § 184 StrlSchV	nein
lit. j)	Nutzung von erneuerbaren Energien	s. lit. h)	§ 86 EEG 2023 EEV (weder Straf- noch Bußgeldsanktionen) § 100 WindSeeG	nein nein
lit. k)	Lebensmittel- und Futtermittelsicherheit	RL'en 98/58/EG 1999/22/EG (EU) 63/2010 VO'en (EG) 178/2002 (EG) 1/2005 (EG) 1069/2009 (EU) 2016/429 (EU) 2017/625	§§ 58 ff. LFBG	nein
lit. l)	Qualitäts- und Sicherheitsstandards für Organe und Substanzen menschlichen Ursprungs, Human- und Tierarzneimittel, Medizinpro-	RL'en 2001/83/EG 2002/98/EG 2004/23/EG 2010/53/EU	§§ 223 ff., §§ 299a ff. StGB §§ 92–94 MPDG § 4 MPAV MPAMIV (keine Straf- oder Bußgeldvorschriften)	nein

	dukte sowie die grenzüberschreitende Patientenversorgung	2011/24/EU 2014/40/EU VO'en (EU) 141/2000 (EU) 726/2004 (EG) 1901/2006 (EG) 1394/2007 (EU) 536/2014 (EU) 2017/45 (EU) 2019/6		
lit. m)	Tabakerzeugnisse	RL 2014/40/EU	§§ 34, 35 TabakerzG § 33 TabakerzV §§ 36, 37 TabStG § 60 TabStV i.V.m. § 381 Abs. 1 AO	nein
lit. n)	Verbraucherrechte und Verbraucherschutz	RL'en 98/6/EG 1999/44/EG 2002/65/EG 2005/29/EG 2008/48/EG 2011/83/EU 2014/92/EU 2019/770/EU 2019/771/EU	§ 263 StGB §§ 16, 19 f. UWG	nein
lit. o)	Schutz der Privatsphäre in der elektronischen Kommunikation	RL'en 2002/58/EG 2016/1148/EU VO (EU) 2016/679	§§ 202 ff., § 263a StGB §§ 27, 28 TTDSG § 33 DDG	nein
lit. p)	Schutz personenbezogener Daten	RL 2016/680/EU VO (EU) 2016/679	§§ 42, 43, § 84 BDSG Landes-Datenschutzgesetze, z.B. Art. 23 Bay-DSchG	nein
lit. q)	Sicherheit in der Informationstechnik	RL'en 2002/58/EG 2016/1148/EU 2022/2555/EU	§ 14 BSIG	nein
lit. r)	Rechte von Aktionären von Aktiengesellschaften	RL 2007/36/EG VO (EG) 2001/1257 (SE)	§§ 399–408 AktG	nein
lit. s)	Abschlussprüfung bei Unternehmen von öffentlichem Interesse nach § 316a Satz 2 HGB	RL 2006/43/EG VO (EU) 537/2014	§§ 331–334, § 340m, § 340n HGB (ARegG, FISG)	nein
lit. t)	Rechnungslegung nach § 264d, § 340 Abs. 1, Abs. 4 Satz 1, Abs. 4a Satz 1, Abs. 5 Satz 1, § 341 Abs. 1, Abs. 4 Satz 1	RL'en 2009/138/EG 2011/61/EU 2013/50/EU	§§ 331–334, § 340m, § 340n HGB	Nein (außer § 264d HGB)
Nr. 4	Vergabe von öffentlichen Aufträgen und Konzessionen	RL'en 89/665/EWG 92/13/EWG 2009/81/EG 2014/23/EU 2014/24/EU 2014/25/EU	§§ 263, 263a, 298, 331 ff. StGB VgV VSVgV (weder Straf- noch Bußgeldvorschriften)	nein
Nr. 5	§ 4d Abs. 1 Satz 1 FinDAG	Teil I B des Anhangs zur HinSchRL: Finanzdienstleistungen, Finanzprodukte und Finanzmärkte	§ 4 FinDAG BaFinHwgebV (keine Straf- oder Bußgeldvorschriften)	Ggf. über die in § 4 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 – 5 HinSchG in Bezug genommenen Vorschriften
Nr. 6	Steuerliche Vorschriften von Körperschaften und Personenhandels-gesellschaften	Art. 2 Abs. 1 lit. c) HinSchRL: Binnenmarktvorschriften i.S.v. Art. 26 Abs. 2 AEUV in Bezug auf Handlungen, die die Körperschaftsteuer-Vorschriften verletzen	§§ 369 ff., §§ 377 ff. AO	nein
Nr. 7	Vereinbarungen, die dem Steuerrecht zuwiderlaufen	Art. 2 Abs. 1 lit. c) HinSchRL: Binnenmarktvorschriften in Bezug auf Vereinbarungen, die darauf abzielen, sich einen steuerlichen Vorteil zu verschaffen, der dem Ziel oder dem Zweck des geltenden Körperschaftsteuerrechts zuwiderläuft	§§ 369 ff., §§ 377 ff. AO	nein
Nr. 8		Art. 2 Abs. 1 lit. c) HinSchRL:	§§ 299, 300 StGB § 81 GWB	nein

	Wettbewerbsrecht der Union (Art. 101, 102 AEUV; § 81 Abs. 2 Nr. 1, 2a, 5, Abs. 3 GWB)	Binnenmarktvorschriften über Wettbewerb und staatliche Beihilfen		
Nr. 9	Faire Märkte im digitalen Sektor	RL'en 2000/31/EG 2001/29/EG 2000/48/EG 2010/13 VO (EU) 2022/2065	§ 33 DDG	nein
Nr. 10	Gegen Pflicht zur Verfassungstreue verstoßende Äußerungen von Beamten	Art. 2 Abs. 2 HinSchRL	§ 33 Abs. 1 Satz 3 BeamStG § 60 Abs. 1 Satz 3 BBG Landesbeamtengesetze, z.B. § (weder Straf- noch Bußgeldvorschriften)	Einschränkung von Art. 5 Abs. 1 Satz 1 GG durch allgemeine Gesetze (Art. 5 Abs. 2) oder aufgrund von Art. 33 Abs. 5 GG?

II. Vorrangige bzw. ergänzende Regelungen

1. § 4 HinSchG

a) Abs. 1 Satz 1

Rechtsvorschrift	Thematik	EU-Recht	Deutsches Recht	sonstiges
	Spezifische Regelungen über die Mitteilung von Informationen über Verstöße betr.			
Nr. 1	GwG (Geldwäsche)	HinSchRL: (Art. 2 Abs. 1 lit. a) Ziff. ii), i.V.m. Anhang Teil 1 B.); Art. 3 Abs. 1 Teil II A. 2	§ 6 Abs. 5, § 53 GwG (keine Bußgeld-sanktion in § 56 GwG)	Bezug zu § 2 Abs. 1 Nr. 3 lit. a) HinSchG
Nr. 2	KWG, WpIG (Kredit- und Finanzdienstleistungsinstitute; Wertpapierinstitute)	HinSchRL: (Art. 2 Abs. 1 lit. a) Ziff. ii), i.V.m. Anhang Teil 1 B.); Art. 3 Abs. 1 Teil II A.1	§ 25a Abs. 1 Satz 6 Nr. 3 KWG § 13 Abs. 1 WpIG (keine Straf- oder Bußgeldsanktionen in §§ 54–55b, § 56 KWG bzw. §§ 82, 83 WpIG)	
Nr. 3	WpHG (Wertpapier[neben]dienstleistungen, Finanzinstrumente)	HinSchRL: (Art. 2 Abs. 1 lit. a) Ziff. ii), i.V.m. Anhang Teil 1 B.); Art. 3 Abs. 1 Teil II A.1	§ 58 WpHG (keine Straf- oder Bußgeldsanktionen in §§ 119, 119a, § 120 WpHG)	
Nr. 4	VAG (Versicherungsunternehmen/-einrichtungen)	HinSchRL: (Art. 2 Abs. 1 lit. a) Ziff. ii), i.V.m. Anhang Teil 1 B.); Art. 3 Abs. 1 Teil II A.1	§ 23 Abs. 6 VAG (keine Straf- oder Bußgeldsanktionen in §§ 331, 332 VAG)	
Nr. 5	KAGB (Investmentvermögen, Verwaltungsgesellschaften)	HinSchRL: (Art. 2 Abs. 1 lit. a) Ziff. ii), i.V.m. Anhang Teil 1 B.); Art. 3 Abs. 1 Teil II A.1	§ 28 Abs. 1 Satz 2 Nr. 9, § 68 Abs. 4 Satz 3 KAGB (keine Straf- oder Bußgeldsanktionen in §§ 339, 340 KAGB)	
Nr. 6	BörsG (Börsen)	HinSchRL: (Art. 2 Abs. 1 lit. a) Ziff. ii), i.V.m. Anhang Teil 1 B.); Art. 3 Abs. 1 Teil II A.1	§ 3b, § 5 Abs. 8 BörsenG (keine Straf- oder Bußgeldsanktion in §§ 49, 50 BörsG)	
Nr. 7	WPO (Wirtschaftsprüfer)	HinSchRL: (Art. 2 Abs. 1 lit. a) Ziff. ii), i.V.m. Anhang Teil 1 B.); Art. 3 Abs. 1 Teil II A.1	§ 55b Abs. 2 Nr. 7 WPO (keine Straf- oder Bußgeldsanktionen in §§ 132 ff. WPO)	
Nr. 8	VO (EU) 596/2014 (Marktmissbrauch)	HinSchRL: (Art. 2 Abs. 1 lit. a) Ziff. ii), i.V.m. Anhang Teil 1 B.); Art. 3 Abs. 1 Teil II A.1	Art. 32 VO (EU) 596/2014	Bezug zu Art. 3 Abs. 1 lit. a) Nr. ii HinSchRL i.V.m. Anhang Teil II A.1. iv)
Nr. 9	VO (EU) 376/2014 Meldung, Analyse, Weiterverfolgung von Ereignissen in der Zivilluftfahrt)	HinSchRL: (Art. 2 Abs. 1 lit. a) Ziff. iv), i.V.m. Anhang Teil 1 D.); Art. 3 Abs. 1 Teil II B Ziff. i)	Art. 4, 5 VO (EU) 376/2014	Bezug zu § 2 Abs. 1 Nr. 3 lit. f) HinSchG
Nr. 10	SeeArbG	HinSchRL: (Art. 2 Abs. 1 lit. a) Ziff. iv),	§§ 127, 128 SeeArbG	Bezug zu § 2 Abs. 1 Nr. 3 lit. e) HinSchG

		i.V.m. Anhang Teil 1 D.); Art. 3 Abs. 1 Teil II B. Ziff. ii)		
Nr. 11	SchSG	HinSchRL: (Art. 2 Abs. 1 lit. a) Ziff. iv), i.V.m. Anhang Teil 1 D.)	§ 14 Satz 1 SchSG etc.	Bezug zu § 2 Abs. 1 Nr. 3 lit. e) HinSchG
Nr. 12	Rechtsverordnungen gem. BBergG (§ 57c Satz 1 Nr. 1, § 68 Abs. 2 i.V.m. Abs. 3)	HinSchRL: (Art. 2 Abs. 1 lit. a) Ziff. v), i.V.m. Anhang Teil 1 E.5. Ziff. iii))	UVP-V Bergbau Bergverordnungen (ABBergV, div. spezifische Rechtsverordnungen des Bundes)	

Satz 2: Soweit die spezifischen Regelungen in Satz 1 keine Vorgaben machen, gelten die Bestimmungen dieses Gesetzes.

b) Abs. 2 Satz 1

VIG	--	Weder Straf- noch Bußgeldvorschriften	nein
IFG(-Bund)	--	Weder Straf- noch Bußgeldvorschriften	nein
Landesgesetze über Zugang zu amtlichen Informationen	--	Keine Straf- oder Bußgeldvorschriften	nein

Satz 2

UIG-Bund	RL 2003/4/EG	§ 14	nein
UIG-Länder	RL 2003/4/EG (Art. 10)	Keine Straf- oder Bußgeldvorschriften	nein

c)

Abs. 3: „unberührt“ §§ 81h–81n GWB (Kronzeugenbehandlung)

Abs. 4: Regelungen des Strafprozessrechts (StPO etc.) „nicht berührt“

2. § 74 PostG

Abs. 1: Beschwerdestelle bei Bundesnetzagentur für Hinweisgebende betr. Verstöße gegen §§ 73, 74 PostG oder „allgemeine sozial- oder arbeitsrechtliche Vorschriften im Postsektor“

Abs. 2: entsprechende Geltung von Abs. 2–4 des § 3 HinSchG (Verstöße, Informationen über Verstöße, Meldungen) und von §§ 8, 9 Abs. 1 und § 28 Abs. 3 (Vertraulichkeit der Identität von Personen)

Abs. 5: Vorgaben des HinSchG „unberührt“

keine diesbezügliche Bußgeldvorschrift in § 111 PostG

3. § 15 SanktG

Abs. 1:

„unbeschadet“ der „bestehenden Meldepflichten“ (Inkrafttreten des SanktDG 28.11.2022, Art. 26 Abs. 1 des Gesetzes v. 19.11.2022, BGBl. I 2606, d.h. **vor** dem HinSchG) Errichtung eines Systems zur Annahme von (auch anonym abgegebenen) Hinweisen über potentielle oder tatsächliche Verstöße gegen Gesetze, Rechtsverordnungen, Allgemeinverfügungen und sonstige Vorschriften sowie Verordnungen und Richtlinien der EU durch die Zentralstelle für Sanktionsdurchsetzung (ZfS) im Bereich der Zollverwaltung, hinsichtlich deren es (nach § 1 Abs. 1 SanktDG) die Aufgabe der ZfS ist, die Einhaltung zu überwachen. Entwurf zur Verbesserung der Bekämpfung von Finanzkriminalität, aufgrund dessen u.a. die Aufgaben der ZfS auf ein neu errichtetes Bundesamt zur Bekämpfung von Finanzkriminalität übergehen sollen, noch nicht verabschiedet (BT-Drucks. 20/9648, 20/12037)

Abs. 2:

ZfS darf Identität einer Person, die einen Hinweis erstattet hat, nur mit ausdrücklicher Einwilligung der hinweisgebenden Person bekanntgeben, es sei denn, eine Weitergabe der Information an Behörden und Gerichte ist im Kontext weiterer Ermittlungen oder nachfolgender Verwaltungs- oder Gerichtsver-

fahren aufgrund eines Gesetzes erforderlich ist oder die Offenlegung wird durch einen Gerichtsbeschluss oder in einem Gerichtsverfahren angeordnet

Abs. 3:

Pflicht der ZfS zum Bericht über die im Berichtszeitraum eingegangenen Hinweise in abgekürzter oder zusammengefasster Form in ihrer jährlichen Statistik gem. § 1 Abs. 1 Satz 2 Nr. 6 SanktDG

Abs. 4:

keine Anwendung des IFG auf die Vorgänge nach dem Hinweisannahmeverfahren

Abs. 5:

keine Verantwortlichkeit einer hinweisgebenden Person nach arbeits- oder strafrechtlichen Vorschriften noch Heranziehung zum Ersatz von Schäden wegen eines Hinweises nach Abs. 1, es sei denn, dieser Hinweis ist vorsätzlich oder grob fahrlässig unwahr abgegeben worden

Abs. 6:

Verbot bzw. Unwirksamkeit vertraglicher Einschränkung der Berechtigung zur Abgabe von Hinweisen nach Abs. 1 durch Mitarbeiter, die bei betroffenen Personen oder Personengesellschaften beschäftigt sind.

Abs. 7:

Ermächtigung des BMF zur Regelung näherer Einzelheiten über Inhalt, Art, Umfang und Form der Hinweise von Verstößen und zur Weiterübertragung der Ermächtigung auf ZfS, jeweils durch Rechtsverordnung (ohne Zustimmungserfordernis seitens des Bundesrats) und im Einvernehmen mit anderen Ressorts