

Inhaltsverzeichnis	
Abbildungs- und Tabellenverzeichnis	8
Vorwort	9
Abkürzungsverzeichnis	13
1. Einleitung und Problemaufriss	15
2. Forschungsstand und Implikationen für die Ausgangsfragestellungen	19
3. Methodisches Vorgehen	25
3.1 Vorüberlegungen	25
3.2 Vorbereitung der Datenerhebung	26
3.3 Fallauswahl, Feldzugang und Datenerhebung	27
3.3.1 Experteninterviews zu Hinweisabgabewegen und ihrer Bewertung	27
3.3.2 Experteninterviews zur Zusammenarbeit bei Korruptionsermittlungen	30
3.4 Auswertung des Datenmaterials	31
3.4.1 Entwicklung eines thematischen Kodierschemas	31
3.4.2 Paraphrasierung der Kodierungen	34
3.4.3 Strukturierter Vergleich der Kodierungen und Validierungsstrategien	36
3.4.4 Kritische Reflexion des Forschungsprozesses	38
4. Hinweisabgabewege in den deutschen Bundesländern	40
4.1 Überblick und Typologie	40
4.2 Qualitative und quantitative Bewertung der einzelnen Hinweisabgabewege und Hinweisabgabesysteme	44
4.2.1 Normale E-Mails, E-Revier und Internetwache	44
4.2.2 Telefonanrufe und spezielle Hotlines	47
4.2.3 Persönliche Gespräche mit Privatpersonen	51
4.2.4 Anonyme Briefe	52
4.2.5 Hinweise aus der öffentlichen (Finanz-)Verwaltung	54

4.2.6 Hinweise aus Ermittlungs- und Gerichtsverfahren sowie staatsanwaltliche Prüfaufträge	58
4.2.7 Presseberichterstattung	61
4.2.8 Antikorruptionsbeauftragte	62
4.2.9 BKMS und ähnliche Systeme	66
4.2.10 Compliance-Officer	71
4.2.11 Vertrauensanwalt	72
4.2.12 Ombudsmänner	75
5. Bewertung der Zusammenarbeit zwischen Ermittlungsbeamten und Unternehmensakteuren	77
5.1 Bewertung der Zusammenarbeit mit Unternehmensakteuren	77
5.2 Bewertung der Zusammenarbeit mit Ermittlungsbeamten	90
5.3 Bewertung der Zusammenarbeit mit Finanzbehörden	93
5.4 Bewertung der Zusammenarbeit zwischen Polizei und Staatsanwaltschaft	96
5.5 Bewertung der Rolle der Medien	99
6. Erfahrungswissen der Ermittlungsbehörden	104
6.1 Problemlagen der Ermittlungsbeamten	104
6.2 Sensibilisierung, Werbung und Präventionsveranstaltungen	109
6.3 Rechtliche Rahmenbedingungen	113
6.3.1 Gesetze und Richtlinien in den Bundesländern	113
6.3.2 Hinweisgeberschutz	114
6.3.3 Problematiken im Steuer- und Strafrecht	115
6.4 Situation von Hinweisgebern und Beschuldigten	117
7. Schlussfolgerungen	121
8. Handlungsempfehlungen	124
9. Anhang	130
9.1 Interviewfragen zur ersten Forschungsfrage	130
9.2 Interviewfragen zur zweiten Forschungsfrage	132
9.3 Datenschutzkonzept	135
9.4 Transkriptionsleitfaden	136

9.5 Kodierleitfaden zur ersten Forschungsfrage	137
9.6 Kodierleitfaden zur zweiten Forschungsfrage	149
9.7 Interviews zur ersten Forschungsfrage	158
9.8 Interviews zur zweiten Forschungsfrage	159
9.9 Fragebogen zur ersten Forschungsfrage	161
9.10 Überblicksdarstellung: Fragebogenantworten (Quantität des Hinweisaufkommens)	165
9.11 Überblicksdarstellung: Fragebogenantworten (Qualität des Hinweisaufkommens)	166
9.12 Literaturverzeichnis	167

Abbildungs- und Tabellenverzeichnis

Abbildung 1: Merkmale unterschiedlicher Hinweisabgabewege	41
Abbildung 2: Hinweise durch normale E-Mails	47
Abbildung 3: Hinweise durch normale Telefonanrufe	48
Abbildung 4: Hinweise durch spezielle Hotlines oder Anruferantworter	49
Abbildung 5: Hinweise aus Gesprächen mit Privatpersonen	52
Abbildung 6: Hinweise durch anonyme Briefe	53
Abbildung 7: Hinweise von Finanzbehörden und aus der öffentlichen Verwaltung	55
Abbildung 8: Hinweise aus anderen Ermittlungsverfahren	59
Abbildung 9: Prüfaufträge der Staatsanwaltschaft	60
Abbildung 10: Hinweise aus Gerichtsverfahren	61
Abbildung 11: Hinweise aus der Medienberichterstattung	62
Abbildung 12: Hinweise durch Antikorruptionsbeauftragte	64
Abbildung 13: Hinweise durch BKMS / AHS / Internetwache	66
Abbildung 14: Hinweise durch Compliance-Officer	72
Abbildung 15: Hinweise durch Vertrauensanwälte	73
Abbildung 16: Hinweise durch Ombudsmänner	76
Abbildung 17: Durchschnittliche Bewertung unterschiedlicher Hinweisabgabewege	122
Tabelle 1: Beispiele für die Paraphrasierung von Kodierungen	35
Tabelle 2: Kodierleitfaden zur ersten Forschungsfrage	137
Tabelle 3: Kodierleitfaden zur zweiten Forschungsfrage	149
Tabelle 4: Interviews zur ersten Forschungsfrage	158
Tabelle 5: Interviews zur zweiten Forschungsfrage	159
Tabelle 6 und 7: Fragebögen zur ersten Forschungsfrage	161
Tabelle 8: Fragebogenantworten (Quantität des Hinweisaufkommens)	165
Tabelle 9: Überblicksdarstellung: Fragebogenantworten (Qualität des Hinweisaufkommens)	166