

	5.7.9 Christian Karl Gerhartsreiter – der angebliche Rockefeller	136
	5.7.10 Juan Antonio Roca – Früchte der Korruption	136
§ 6	KUNST, GELD UND STAATLICHE AMBITIONEN	137
	6.1 Das Emirat Katar	137
	6.2 Das Emirat Abu Dhabi	139
§ 7	EIN TAUFRISSCHER GAUGUIN? WIE DIE FONDATION BEYELER DEN RUF EINES BILDES AUFPEPPT	141
§ 8	GELDWÄSCHEREI IM KUNSTHANDEL NUR FANTASIE?	145
	8.1 Im Allgemeinen	145
	8.2 Lusche Vorgehensweisen und Rahmenbedingungen	148
	8.2.1 Vorbemerkungen	148
	8.2.2 Shill bidding (Lockvogel-Bieter)	151
	8.2.3 Überfakturierung (misinvoicing)	153
	8.2.4 Die verschleierte oder täuschende Diskretion	156
	8.2.5 Diskrete «Kursschnitte»	157
	8.2.6 Diskretion begründet keine rechtlichen Ausnahmen	160
	8.3 Blinde Experten	162
	8.4 Wie kommt der Preis zustande?	167
	8.4.1 Intransparente Transparenz	169
	8.4.2 Ineffizienz des Kunstmarkts	169
	8.4.3 Das Geschäft mit Kunstanlegern dauert an	170
	8.5 Die «Wertschöpfungskette» eines da Vinci	172
§ 9	PHASEN DER GELDWÄSCHEREI	178
	9.1 Die Platzierung	178
	9.2 Die Verschleierung	178
	9.3 Die Integration	179
§ 10	BARGELDZAHLUNGEN ALS PROBLEM?	181
	10.1 Barkäufe und Geldwäscherei	181
	10.2 Bargelddebatte in der Schweiz	183
	10.3 Der KGGT-Bericht 2015	185
§ 11	KONKRETE FÄLLE VON GELDWÄSCHEREI	188
	11.1 Fausto de Sanctis	188
	11.2 Meldestelle für Geldwäscherei (MROS)	189

11.3	Egmont-Gruppe	191
11.4	Weitere Autoren	192
§ 12	«GELDWÄSCHEREIFREUNDLICHE» EIGENHEITEN DES KUNSTMARKTES	195
12.1	Eigenheiten im Einzelnen	195
12.2	Begünstigende Voraussetzungen	195
§ 13	BRIEFKASTENFIRMEN	202
13.1	Trusts	202
13.2	Offshore-Konstrukte	203
13.3	Die Panama Papers	206
	ZOLLFREILAGER	211
§ 14	DIE BEDEUTUNG DER ZOLLFREILAGER	213
14.1	Begriffe	213
14.2	Entwicklung des Zollgesetzes	215
14.3	Entwicklung der Deklarationspflicht	217
14.4	Zollfreilager und Geldwäscherei	218
14.5	Die Rolle der Zollfreilager für den Kunstmarkt Schweiz	226
14.6	Facts and figures	227
14.7	Das Nahmad-Lager in Genf	230
14.8	Handlungsbedarf	232
14.9	Zollfreilager als Offshore-Plätze	234
§ 15	DAS ZOLLFREILAGER GENF UND YVES BOUVIER – EIN (UN-)SITTENBILD	236
	INTERESSENKONFLIKTE, MANIPULATIONEN UND PREISABSPRACHEN	243
§ 16	INTERESSENKONFLIKTE AUF DEM KUNSTMARKT	245
16.1	Vorbild Finanzmarkt	245
16.2	Insiderhandel im Kunstbereich	246
16.3	Private Sammler bestimmen öffentliche Sammlungen mit	248
§ 17	BEISPIELE VON INTERESSENKONFLIKTEN	251
17.1	Ausstellungsfläche gegen Spende	251
17.2	Hans Grothe	252
17.3	Freiburger Kunstverein	253
17.4	Helge Achenbach	254

17.5 Philippe Ségalot und eine Auktion bei Phillips de Pury	256
17.6 Pump up the prices	257
17.7 Museen als «Adelnde» von privaten Leihgaben	258
17.8 Musealisierung als Preissteigerungsstrategie	262
17.9 «Preismacher»	263
17.10 Insiderhandel	266
17.11 Auktionen mit garantierten Preisen	267
17.12 Vertretung von Käufer und Verkäufer durch Auktionshäuser	272
17.13 Darlehen der Auktionshäuser an Bieter	273
17.14 Der Kunstschaffende als Trustee eines Museums	274
17.15 Verbindung von Kritiker und Händler	275
17.16 Verkaufsschau in einem Museum	275
17.17 Kunstberater und Kurator	276
17.18 Personalunion von Leihgeber und Leihnehmer	277
17.19 Going Dutch der anderen Art	278
17.20 Bekenntnisse seltsamer Art	279
17.21 «The Art of Football»	279
 SCHLUSSFOLGERUNGEN	 281
§ 18 HANDLUNGSBEDARF BESTEHT	283
§ 19 ART BASEL: SELBSTREGULIERUNG	287
 ANHANG 1: MONEY LAUNDERING AND THE ART MARKET	 289
 ANHANG 2: GELDWÄSCHEREI: VERDACHTSFÄLLE DER MELDESTELLE FÜR GELDWÄSCHEREI (MROS) 2014–2018	 303
X.1 Vorbemerkung	305
X.2 Publizierte Fälle	305
X.3 Nichtpublizierte Fälle	312
 LITERATURVERZEICHNIS	 331
 MATERIALIEN	 339

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

Abb.	Abbildung
Abs.	Absatz
Art.	Artikel
BBl	Bundesblatt
BGE	Entscheidungen des Schweizerischen Bundesgerichts, Amtliche Sammlung
BGer	Schweizerisches Bundesgericht
Bst.	Buchstabe
bzw.	beziehungsweise
ca.	circa
CHF	Schweizer Franken
CIA	Central Intelligence Agency
DBG	Bundesgesetz über die direkte Bundessteuer, vom 14. Dezember 1990 (SR 642.11)
d.h.	das heisst
E.	Erwägung
EBK	Eidgenössische Bankenkommission
EBK-RS	Rundschreiben der Eidgenössischen Bankenkommission
etc.	et cetera
evtl.	eventuell
EFD	Eidgenössisches Finanzdepartement
EFK	Eidgenössische Finanzkontrolle
EUR	Euro
EZV	Eidgenössische Zollverwaltung
f., ff.	und die folgende(n)
FATF	Financial Action Task Force on Money Laundering
FAZ	Frankfurter Allgemeine Zeitung (Frankfurt am Main)
FI	Finanzintermediär
FINMA	Eidgenössische Finanzmarktaufsicht
FIU	Financial Intelligence Unit
FN	Fussnote
FSA	Financial Services Authority
FuW	Finanz und Wirtschaft (Zürich)
GB	Geschäftsbeziehung