

Kölner Tage

Steuerfahndung 2018

Alle Wege führen zur BuStra

14. und 15. Juni 2018 in Köln

Tagungsleitung



Dr. Rainer Spatscheck

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht und Strafrecht, Partner, Streck Mack Schwedhelm, München



Ingo Heuel

Rechtsanwalt, Steuerberater, Fachanwalt für Steuerrecht, Partner, LHP Luxem Heuel Prowatke Rechtsanwälte, Steuerberater, Köln

Aus dem Programm

- ▶ **Aktuelle BGH-Urteile aus erster Hand**
- ▶ **Haftungsrisiken aus dem Geldwäschegesetz**
- ▶ **Vermögensabschöpfung**
- ▶ **Parallele Steuerstrafverfahren**
- ▶ **Strafbarkeitsrisiken in Bargelddbetrieben**
- ▶ **Neu: Herausforderungen durch Kryptowährungen**
- ▶ **Podiums- und Plenumsdiskussionen mit allen am Verfahren Beteiligten**

Tagungsziel

Das Steuerstrafrecht ist weiterhin von deutlichen Verschärfungen und Neuerungen geprägt: In diesem Jahr widmen sich die Kölner Tage Steuerfahndung u.a. der Vermögensabschöpfung und dem Geldwäschegesetz. Ebenso wird weiter auf die klassischen Problemfelder eingegangen, wie z.B. die Betrugsfälle in verschiedenen Bereichen und Steuerhinterziehung in Bargelddbetrieben. Neu im Programm: Informationen zur steuerlichen Behandlung von Bitcoins & Co. Selbstverständlich bilden die aktuelle Rechtsprechung des Bundesgerichtshofs und die Folgen dieser Urteile für die Praxis den traditionellen Auftakt der Jahrestagung.

Die Besetzung der Vorträge und der Diskussionsrunden spiegelt wie immer die Zusammensetzung der an Steuerstrafverfahren Beteiligten wieder. Nutzen Sie die Kölner Tage Steuerfahndung auch in diesem Jahr als Treffpunkt und jährliches Update!

Teilnehmerkreis

Rechtsanwälte, Fachanwälte für Steuerrecht, Fachanwälte für Strafrecht, Verteidiger in Steuerstrafsachen, Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, leitende Mitarbeiter aus Rechts- und Steuerabteilungen.

Die Tagung eignet sich besonders als jährliche Pflichtfortbildung für Zertifizierte Berater für Steuerstrafrecht (DAA).

Kölner Tage Steuerfahndung 2018

Referenten



Prof. Dr. Markus Jäger

Richter am Bundesgerichtshof, 1. Strafsenat,
Karlsruhe



Dr. Franziska Peters

Richterin, Finanzgericht Münster



Dr. Sebastian Peters

Abteilung für Wirtschaftskriminalität,
Staatsanwaltschaft Bonn



Dr. Jörg Schauf

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Partner,
Flick Gocke Schaumburg, Bonn



Prof. Dr. Ulrich Sommer

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Strafrecht, Partner,
verte Rechtsanwälte, Köln



Dr. Peter Talaska

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Partner,
Streck Mack Schwedhelm, Köln



Harald von Frantzki

Leitender Regierungsdirektor, Finanzamt für
Steuerstrafsachen und Steuerfahndung, Essen

Auf dem Podium:



OStA Achim von Engel

Staatsanwaltschaft München I



RD Axel Lennarz

Finanzamt für Steuerstrafsachen und
Steuerfahndung Köln

Donnerstag, 14.6.2018

9.30 Uhr

Begrüßung durch die Tagungsleiter

Dr. Rainer Spatscheck und Ingo Heuel

9.45 Uhr

Aktuelle Rechtsprechung des Bundesgerichtshofs zum Steuerstrafrecht

Prof. Dr. Markus Jäger

- ▶ Strafbarkeit wegen Steuerhinterziehung bei Strohmanggeschäften
- ▶ Schätzung im Steuerstrafverfahren
- ▶ Neue Entwicklungen im Umsatz- und Verbrauchsteuerstrafrecht
- ▶ Das Analogieverbot aus Art. 103 Abs. 2 GG als Grenze unionsrechtskonformer Auslegung
- ▶ Strafzumessung im Steuerstrafrecht

10.45 Uhr

Diskussion

11.00 Uhr

Kaffeepause

11.30 Uhr

Auffangtatbestand Steuerhinterziehung und Bußgeldminderung durch Compliance – Urteil des BGH vom 9.5.2017

Dr. Rainer Spatscheck

- ▶ Kurzdarstellung der Entscheidung
- ▶ Konsequenz der langen Verfolgungsverjährung
- ▶ Steuerhinterziehung in mittelbarer Täterschaft?
- ▶ Garantienstellung des in Bestechungszahlungen verwickelten Mitarbeiters?
- ▶ Tatentdeckung durch Auslandsermittlungen – Entdeckungswahrscheinlichkeit?
- ▶ Bußgeldbemessung und Compliance

12.30 Uhr

Diskussion

12.45 Uhr

Mittagessen

Donnerstag, 14.6.2018

14.00 Uhr

AdV bei parallelem Steuerstrafverfahren

Dr. Franziska Peters

- ▶ Verfahrenskonstellationen
- ▶ Zulässigkeitsvoraussetzungen
- ▶ Prüfungsmaßstab „Summarische Prüfung“
- ▶ Sicherheitsleistung
- ▶ AdV und nemo-tenetur-Grundsatz
- ▶ Fallbeispiele

14.45 Uhr

Diskussion

15.00 Uhr

Kaffeepause

15.30 Uhr

Praxisprobleme des neuen Geldwäschegesetzes

Dr. Jörg Schauf

- ▶ Risiken für Berater und Unternehmen
- ▶ Geldwäsche-Compliance zur Risikoprävention
- ▶ Verhalten bei Verdachtsfällen im Mandat
- ▶ Transparenzregister – Offene Fragen zum persönlichen und sachlichen Anwendungsbereich

16.15 Uhr

Diskussion

16.30 Uhr

Vernehmungsprotokolle im Steuerstrafverfahren

Prof. Dr. Ulrich Sommer

- ▶ Das von der Justiz geschätzte zirkulationsfähige Aggregat singulärer mündlicher Äußerungen
- ▶ Kommunikation und ihre Manipulationspotenz
- ▶ Dokumentation und ihre Manipulationspotenz
- ▶ Die rechtliche Erfassung des Phänomens
- ▶ Der richterliche Umgang mit Protokollen in der Praxis
- ▶ Verteidigungschancen

17.15 Uhr

Aktive Strafverteidigung: Pro und Contra

Podiums- und Plenumsdiskussion unter Beteiligung der Vertreter der Strafverfolgungsbehörden und der Justiz, u.a. OStA Achim von Engel, RD Axel Lennarz

18.15 Uhr

Ausklang des ersten Tages beim Kölschen Buffet

Freitag, 15.6.2018

9.00 Uhr

Aktuelles zur Vermögensabschöpfung im Steuerstrafrecht

Dr. Sebastian Peters

- ▶ Erste Erfahrungen mit der neuen Gesetzeslage
- ▶ Verhältnis Steuerlicher Arrest/Strafprozessualer Arrest
- ▶ Aktuelle Rechtsprechung
- ▶ Rechtsschutz im Ermittlungs- und Vollstreckungsverfahren

10.00 Uhr

Diskussion

10.15 Uhr

Aktuelles aus der Steuerfahndung

Harald von Frantzki

- ▶ Internationale Rechtshilfe in Steuerstrafsachen nach der Europäischen Ermittlungsanordnung
- ▶ Das neue Recht der Vermögensabschöpfung und die Sicherung von Vermögenswerten aus Sicht der Steuerfahndung
- ▶ Aktuelle Fahndungsthemen (z.B. Umsatzsteuerbetrug)

10.45 Uhr

Diskussion

11.00 Uhr

Pause mit Imbiss

11.30 Uhr

Kryptowährungen: Herausforderungen im Steuerrecht und Steuerstrafrecht

Ingo Heuel

- ▶ Ertragsteuerliche Behandlung im Privatvermögen und im Betriebsvermögen
- ▶ Umsatzsteuerliche Behandlung
- ▶ Steuerstrafrechtliche Aspekte

12.30

Diskussion

12.45 Uhr

Strafbarkeitsrisiken in bargeldintensiven Branchen – Gastronomie/Taxi/Rotlicht

Dr. Peter Talaska

- ▶ Unternehmereigenschaft/Scheinselbständigkeit
- ▶ Barkasse
- ▶ Trinkgelder
- ▶ Umsatzkalkulationen
- ▶ Geldverkehrsrechnung

13.30

Abschlussdiskussion

14.00 Uhr

Ende der Tagung

Termine

14. und 15. Juni 2018

9.30 – 18.15 Uhr und 9.00 – 14.00 Uhr

Hotel Pullman Cologne

Helenenstraße 14, 50667 Köln

Tel.: +49 221 275-0

Seminar-Nr. 5900.18.2207.0

Zimmerreservierungen

Für Teilnehmer an den Kölner Tagen Steuerfahndung 2018 steht im Tagungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zu einem Sonderpreis (EZ/ÜF 162,- € / DZ/ÜF 188,- €) zur Verfügung. Bitte nehmen Sie Ihre Reservierung frühzeitig direkt im Tagungshotel vor.

Teilnahmegebühr

Die Teilnahmegebühr beträgt inkl. Arbeitsunterlagen, Pausengetränken, Mittagessen und Abendveranstaltung 980,- € (zzgl. gesetzlicher Umsatzsteuer). Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie die Anmeldebestätigung und eine Rechnung.

Teilnahmebescheinigung

Sie erhalten eine Teilnahmebescheinigung über **11 Stunden** zum Nachweis Ihrer Fortbildung gem. § 15 FAO.

AGB

Unsere vollständigen AGB finden Sie unter www.otto-schmidt.de/agb



5. Auflage
ISBN 978-3-504-62318-0
79,80 €

Infotelefon



Frau Angelika Horwat
hilft Ihnen gerne weiter.

0221 93738-656

Ich melde mich zu den Kölner Tagen Steuerfahndung 2018 am 14. und 15. Juni 2018 an.

Ich abonniere Ihren kostenlosen Seminar-Newsletter via E-Mail.

Anmeldung ▶ Fax 0221 93738-969
seminare@otto-schmidt.de · www.otto-schmidt.de/seminare

Name/Vorname

Beruf/Position

Zweitkarte: Name/Vorname

Zweitkarte: Beruf/Position

Kanzlei/Firma

Straße

PLZ/Ort

Telefon

Fax

E-Mail

Ich bin einverstanden, dass die Verlag Dr. Otto Schmidt KG meine für die Begründung, Durchführung und ggf. Beendigung des Vertrags erhobenen Daten auch verwendet, um mich per E-Mail über weitere Veranstaltungen zu informieren. Meine Einwilligung kann ich jederzeit mit Wirkung für die Zukunft widerrufen, z.B. per Brief an die o.g. Firmenanschrift oder per E-Mail an: widerruf@otto-schmidt.de

Datum/Unterschrift