

Kölner Tage Steuerfahndung

Beratungs-Know-How und Verteidigungsstrategien

15. und 16. Mai 2014 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, Köln

Themen

- ▶ **BGH-Rechtsprechung aus erster Hand**
- ▶ **Verhältnis Steuer- und Strafverfahren**
- ▶ **Aktuelles aus BP und Steuerfahndung**
- ▶ **Neues zur Selbstanzeige**
- ▶ **Haftung des Beraters**
- ▶ **Steuerhinterziehung im Unternehmen**
- ▶ **Amts- und Rechtshilfe**

Teilnehmerkreis

Steuerberater, Rechtsanwälte, Wirtschaftsprüfer, leitende Mitarbeiter aus Rechts- und Steuerabteilungen

Tagungsziel

Das Steuerstrafrecht kommt nicht zur Ruhe: Selbstanzeigen ohne Ende. Haftungsfallen für steuerliche Berater. Umfangreicher Informationsaustausch. Parallel laufendes Besteuerungs- und Strafverfahren. Unternehmensstrafrecht ante portas. Neubesetzung des 1. Strafsenats beim BGH. All das hat erhebliche Auswirkungen auf die Beratungspraxis von Unternehmen und privaten Mandanten. Das Steuerstrafrecht gewinnt nicht nur in den Medien an Bedeutung, auch der Beratungsbedarf im Steuerstrafrecht wächst kontinuierlich. Um Haftungsrisiken zu vermeiden, sind Berater gut beraten, sich durch die Kölner Tage Steuerfahndung auf den aktuellen Stand zu bringen.

Referenten

Klaus Herrmann

Oberfinanzdirektion Koblenz

Prof. Dr. Markus Jäger

Richter am Bundesgerichtshof, 1. Strafsenat, Karlsruhe



Dr. Franziska Peters

Richterin, Finanzgericht Münster



Dr. Sebastian Peters

*Staatsanwalt, Abt. für Wirtschaftskriminalität
Staatsanwaltschaft Bonn*



Dr. Karsten Randt

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



Max Rau

*Leitender Regierungsdirektor, Finanzamt für
Steuerfahndung und Steuerstrafsachen, Köln*



Dr. Jörg Weigell

*Fachanwalt für Steuerrecht, Partner,
W&R Weigell Rechtsanwälte, München*



Dr. Markus Wollweber

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

Donnerstag, 15.05.2014

9.30 Uhr

Tendenzen des Steuerstrafrechts

Dr. Rainer Spatscheck, Ingo Heuel

10.30 Uhr

Aktuelle Rechtsprechung des Bundesgerichtshofs zum Steuerstrafrecht

Prof. Dr. Markus Jäger

- ▶ Täterschaft und Teilnahme im Steuerstrafrecht
- ▶ Versuchsbeginn bei Steuerhinterziehung
- ▶ Hinterziehung von Schenkungsteuer
- ▶ Aktuelle Rechtsprechung zur Hinterziehung von Umsatzsteuer und Verbrauchsteuern (Voraussetzungen des Vorsteuerabzugs sowie der Steuerfreiheit innergemeinschaftlicher Lieferungen; Reichweite des prozessualen Tatbegriffs)
- ▶ Zehnjährige Verjährungsfrist gemäß § 376 I AO
- ▶ Aktuelles zur Strafzumessung im Steuerstrafrecht

Auswirkungen der aktuellen Rechtsprechung des Bundesgerichtshofs aus Beratersicht

Dr. Rainer Spatscheck

11.30 Uhr

Kaffeepause

12.00 Uhr

Einzelaspekte des steuerlichen Parallelverfahrens

Dr. Franziska Peters

- ▶ Verhältnis des Besteuerungs- zum Strafverfahren
- ▶ Schätzung von Besteuerungsgrundlagen durch Finanzbehörde und Finanzgericht
- ▶ Verjährung und Haftung
- ▶ Rechtsschutz

13.00 Uhr

Diskussion

13.15 Uhr

Mittagessen

Donnerstag, 15.05.2014

14.30 Uhr
Selbstanzeigen – ausgewählte Schwerpunkte

Ingo Heuel

- ▶ Streitpunkte bei der Erbschaft- und Schenkungsteuer
- ▶ Praxisfragen zum sog. Strafzuschlag nach § 398a
- ▶ Selbstanzeige und Steuergeheimnis
- ▶ Geschätzte Selbstanzeigen und Behandlung durch die Finanzämter
- ▶ Selbstanzeige und Umsatzsteuer(-voranmeldungen)
- ▶ Selbstanzeige von Beamten und Berufsträgern

15.30 Uhr
Kaffeepause

15.45 Uhr
Podiums- und Plenumsdiskussion
Aktuelles aus Betriebsprüfung und Steuerfahndung

Initiativvortrag (20 Minuten) Klaus Herrmann
Mitdiskutanten: Prof. Dr. Markus Jäger, Dr. Sebastian Peters, Max Rau, Dr. Franziska Peters

- ▶ Globalisierung und Steuerfahndung: Immer mehr Informationsmöglichkeiten aus dem Ausland
- ▶ Steueraufsicht: Steuerfahnder als Teil eines modernen Risikokontrollmechanismus der Finanzverwaltung
- ▶ Steuerfahnder: nicht immer strafrechtlich unterwegs

17.45 Uhr
Ende der Vorträge

18.00 Uhr
Ausklang des ersten Tages beim Kölschen Buffet

Freitag, 16.05.2014

9.00 Uhr
**Zivilrechtliche Haftung des Beraters in Selbstanzeige-
mandaten**

Dr. Markus Wollweber

- ▶ Grundzüge des Haftungsanspruchs
- ▶ Haftungsrechtliche Fallstricke der Selbstanzeige und Grenzen der Einstandspflicht
- ▶ Schadenersatz für strafrechtliche Sanktion, Folgeschäden und immaterielle Schäden?
- ▶ Grenzen des Versicherungsschutzes

10.00 Uhr
Steuerhinterziehung im Unternehmen

Dr. Karsten Randt

- ▶ Fallstricke bei der Selbstanzeige im Unternehmen
- ▶ Bußen und Strafen – Was droht im Ordnungswidrigkeitenrecht?
- ▶ Rechtsprechung zum besonders schweren Fall der Steuerhinterziehung – Was bedeutet das für die Unternehmenswelt?
- ▶ Steuervorsorge: Compliance am Beispiel Korruption

11.00 Uhr
Kaffeepause

11.30 Uhr
Amts- und Rechtshilfe in Steuerstrafsachen

Dr. Sebastian Peters

- ▶ Vereinfachter Austausch von Informationen – „Schwedische Initiative“
- ▶ Grenzüberschreitender Arrest
- ▶ Auslieferung

12.30 Uhr
Amtshilfe aus Sicht der Verteidigung – eine Replik

Dr. Jörg Weigell

12.45–13.30 Uhr
Diskussion

13.30 Uhr
Ende der Tagung

Termine

15.–16. Mai 2014

9.30 – 17.45 Uhr und 9.00 – 13.30 Uhr

Dorint Hotel am Heumarkt

Tel.: +49 221 277200

Seminar-Nr. 5900.14.2206.0

Zimmerreservierungen

Für Teilnehmer an den Kölner Tagen Steuerfahndung steht im Tagungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zu einem Sonderpreis (EZ/ÜF 169,- €) zur Verfügung. Bitte nehmen Sie Ihre Reservierung direkt im Tagungshotel vor.

Teilnahmegebühr

Die Teilnahmegebühr beträgt inkl. Arbeitsunterlagen, Pausengetränke, Mittagessen und Abendveranstaltung 980,- / € 920,- € Zweitkarte / Mitglieder der Centrale für GmbH/Abonnenten der Steuerberaterzeitschriften (AO-StB, ErbStB, EStB, GmbH-StB, UStB und der Steuerberater Woche) (jeweils zzgl. gesetzlicher Umsatzsteuer). Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie die Anmeldebestätigung und eine Rechnung.

Teilnahmebescheinigung

Sie erhalten eine Teilnahmebescheinigung über 10 1/4 Stunden zum Nachweis Ihrer Fortbildung gem. § 15 FAO.

AGB

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

Infotelefon



Frau Angelika Horwat
hilft Ihnen gerne weiter.
0221 93738-656

Ich melde mich zu den Kölner Tagen Steuerfahndung am 15. und 16. Mai 2014 an.

Ich bin Abonnent von einer der Steuerberaterzeitschriften

AO-StB ErbStB EStB

GmbH-StB UStB Steuerberater-Woche.

Ich bin Teilnehmer des Anwalt-Suchservice.

Ich bin Mitglied der Centrale für GmbH.

Ich nehme eine Zweitkarte in Anspruch.

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

Centrale-Mitgliedsnummer

Datum/Unterschrift