

19. IWW-Kongress

Praxis Steuerstrafrecht

am 13.10.2017 in Düsseldorf



Dr. Marc Tully, Moderation,
Vorsitzender Richter am
OLG Hamburg



Prof. Dr. Markus Jäger,
Richter am BGH,
Karlsruhe



PD Dr. Silke Hüls,
Universität Bielefeld



Dr. Bernd Groß, RA, FA
StrR, Feigen Graf Rechts-
anwälte, Frankfurt a. M.



Prof. Dr. Henning Radtke,
Richter am BGH,
Karlsruhe



Dr. Martin Wulf,
RA, FA StR, Streck Mack
Schwedhelm, Berlin



OAR Manfred Büttner,
Finanzamt Stuttgart II,
Steuerfahndungsstelle



Dr. Hans Richter,
Oberstaatsanwalt a. D.,
Stuttgart und



Dipl.-Finw. Philipp Hammes,
StB, RA, Schuka Hammes
& Partner mbH, Düsseldorf



Dr. Tobias Schwartz,
RA, FA StR, Flick Gocke
Schaumburg, Bonn

Der IWW-Kongress Praxis Steuerstrafrecht ist die führende Veranstaltung für Berater und Verteidiger in der Betriebsprüfung und im Steuerstrafverfahren.

Folgende Top-Themen erwarten Sie:

- Umsatzsteuer und Strafrecht – ein Update
- Steuerfahndung: der Nachunternehmer im Baugewerbe
- Selbstanzeigen: Reichweite der Ausschlussgründe
- Betriebsprüfung: vGA, Bordellbetriebe, Kassenmanipulation
- Steuerhinterziehung und Insolvenzstraftaten
- Verwendungs-/Verwertungsverbot aus § 393 Abs. 2 AO
- Steuerstrafverfahren: Belastbarkeit des Tax Compliance

Termin 13.10.2017

Beginn 09:00 Uhr, Ende ca. 17:00 Uhr

Ort Maritim Hotel Düsseldorf,
Maritim-Platz-1 (Flughafen),
40474 Düsseldorf, Telefon 0211 5209-0

Teilnahmegebühr 545,00 € zzgl. USt.
Bezahlung im Voraus gegen Rechnung.

Teilnehmerkreis
Rechtsanwälte – insbesondere
Fachanwälte für Steuer- und Strafrecht
Steuerberater

Wirtschaftsprüfer

Justitiare in Unternehmen und Banken

Buchungs-Nr. 1062

19. IWW-Kongress Praxis Steuerstrafrecht Vormittagsprogramm

09:00 Uhr

Begrüßung und Einführung

Dr. Marc Tully

09:05 Uhr

Steuerstrafrecht: aktuelle BGH-Rechtsprechung

- Feststellungen der Besteuerungsgrundlagen im Steuerstrafprozess
- USt: Grenzen unionsrechtskonformer Auslegung
- Tatentdeckung als Sperrgrund der Selbstanzeige
- Strafbarkeit wegen Geldwäsche
- Geldbußen gegen juristische Personen

Prof. Dr. Markus Jäger

09:45 Uhr

Zur Reichweite der Ausschlussgründe bei der Selbstanzeige (§ 371 Abs. 2 AO)

- Rechtsprechung zum Sachzusammenhang: Welche weiteren Taten sind infiziert?
- Auswirkungen auf (Mit-)Täter, Begünstigte oder Vertreter: Ausschluss auch „ohne Kenntnis“?
- Wiederaufleben der Selbstanzeige: Wegfall der Voraussetzungen für alle Ausschlussgründe?
- Der richtige Zeitpunkt des Wiederauflebens der Selbstanzeige

Dr. Silke Hüls

10:25 Uhr

Impulsvortrag: die strafrechtliche Aufarbeitung von Cum-Ex-Deals in der Praxis

- Regelungslücken oder schwere bandenmäßige Steuerhinterziehung?
- Risiken kreativer Gestaltungsmodelle für Berater

Dr. Bernd Groß

10:45 Uhr **Pause**

11:05 Uhr

Unverwertbares aus Steuerakten? Zum Umgang mit dem Verwendungs-/ Verwertungsverbot aus § 393 Abs. 2 AO

- Dogmatisch Reizvolles und praktisch Nutzbares aus dem Verbot des § 393 Abs. 2 AO
- Reichweite der Beschränkungen im Strafverfahren
- Geltendmachung des Verbots durch den Betroffenen
- Anforderungen an die Verteidigung

Prof. Dr. Henning Radtke

11:45 Uhr

Umsatzsteuer und Strafrecht – ein Update

- Vorsteuerabzug – auf den Zeitpunkt der Kenntnis kommt es an
- Steuerbefreiung grenzüberschreitender Lieferungen „im Karussell“
- Neuere Vorgaben des EuGH zum „Missbrauch“ als Versagungsgrund („Italmoda“ etc.)
- Steuerliche Formvorgaben und deren Auswirkungen auf das Strafrecht

Dr. Martin Wulf

12:30 Uhr

Podiumsdiskussion

Neben den Referenten des Vormittags und Nachmittags werden auch die Mitherausgeber von *PStR Praxis Steuerstrafrecht*, Prof. Dr. Franz Salditt, RA, und Prof. Dr. Carsten Wegner, RA, teilnehmen.

ca. 13:30 Uhr **gemeinsames Mittagessen**



19. IWW-Kongress Praxis Steuerstrafrecht

Nachmittagsprogramm mit Praktiker-Foren

Bitte wählen Sie um 14:30 Uhr und um 16:00 Uhr jeweils ein Forum!

14:30 Uhr

1. Praktiker-Forum

Steuerfahndung: Dienst- und Werkleistungen des Nachunternehmers im Baugewerbe

- Haftungs- und Ahndungsketten nach außersteuerlichen Vorschriften (AEntG, SGB III, AÜG)
- Risikofilter beim Einsatz von prekären Nachunternehmern
- Straf- und vergaberechtliche Folgen für den Auftraggeber
- Nachunternehmermanagement hinsichtlich in- und ausländischer Unternehmen

OAR Manfred Büttner

15:30 Uhr **Pause**

16:00 Uhr

3. Praktiker-Forum

Brennpunkte in der Betriebsprüfung

- Aktuelle Rechtsprechung zur Festsetzungsverjährung
- Kassenmanipulation: ordnungsgemäße Buchführung mit der richtigen Kasse
- Ermittlungsansätze im Rotlichtmilieu: Steuerpflicht der Bordellbetreiber und Dienstleistenden
- Verdeckte Gewinnausschüttung und Schenkungsteuer

Philipp Hammes

17:00 Uhr **Ende des Kongresses mit Sektempfang**

14:30 Uhr

2. Praktiker-Forum (alternativ)

Das „Insolvenzstrafrecht“ in der staatsanwaltschaftlichen Praxis

- Amtsermittlung, Anfangsverdacht, Verwendungsverbot und Entbindungsbefugnis
- Strafverfolgung bei Unternehmensinsolvenzen, insbesondere bei Vermögensverschiebungen
- Strafrechtliche Verantwortung des Geschäftsführers
- Steuerhinterziehung und Insolvenzstraftaten – Ermittlungen nach der Unternehmensinsolvenz

Anke Hadamitzky und

Dr. Hans Richter

16:00 Uhr

4. Praktiker-Forum (alternativ)

Tax Compliance: wirksames Instrument zur steuerstrafrechtlichen Risikoreduzierung?

- Tax Compliance-Strukturen – (un)verzichtbar?
- Belastbarkeit des Tax Compliance im Strafverfahren – erste Praxiserfahrungen
- Notwendigkeit und Wirkung einer Zertifizierung durch Dritte
- Umgang der Ermittlungsbehörden mit Tax Compliance Systemen

Dr. Tobias Schwartz

Das sagen die Teilnehmer

Exzellenter Praxisbezug, sehr gute Referenten, Themen sehr interessant!

RA Christoph Hohenegg, München

Alternativlos – die beste Fortbildungsveranstaltung in diesem Jahr!

RA Gero von Pelchrzim, Frankfurt

Sehr gute Themen, interessante Vorträge, lebhafte Diskussion!

WP StB Dipl.-Kfm. Knut C. Dieterichs, Bremen

Angenehmes Seminar Klima, geballte Kompetenz der Vortragenden!

RA Michael Nitschke, Berlin

19. IWW-Kongress Praxis Steuerstrafrecht

13.10.2017, Düsseldorf, Maritim Hotel

Anmeldung Fax 0211 616812-77 oder Internet seminare.iww.de

Name, Vorname des 1. Teilnehmers

Name, Vorname des 2. Teilnehmers

Ich nehme an folgenden Praktiker-Foren teil
(aus organisatorischen Gründen bitte unbedingt ausfüllen):**Foren**

1. Steuerfahndung *oder*
2. Insolvenzstrafrecht *und*
3. Betriebsprüfung *oder*
4. Tax Compliance

Foren

1. Steuerfahndung *oder*
2. Insolvenzstrafrecht *und*
3. Betriebsprüfung *oder*
4. Tax Compliance

Rechnungsadresse

Kanzlei

Straße

PLZ, Ort

Telefon/Fax

E-Mail

Datum, Unterschrift**Termin** 13.10.2017

Beginn 09:00 Uhr, Ende ca. 17:00 Uhr

Ort Maritim Hotel Düsseldorf,
Maritim-Platz 1 (Flughafen),
40474 Düsseldorf, Telefon 0211 5209-0**Hinweis** Mit dem Stichwort „IWW Institut“
profitieren Sie bei der Hotelbuchung von
günstigen Preisabsprachen. Das Zimmer-
kontingent ist begrenzt!**Leistungsumfang** Kongressunterlagen,
gemeinsames Mittagessen, Pausen-
erfrischungen, Getränke, Sektempfang,
Fortbildungsnachweis.**Teilnahmegebühr** 545,00 € zzgl. USt.
Bezahlung im Voraus gegen Rechnung.
Bei gleichzeitiger Anmeldung von
mindestens zwei Teilnehmern ab der
zweiten Buchung: 10 % Preisvorteil,
Frühbucherrabatt von 10 % bis
30.06.2017**Buchungs-Nr.** 1062

Haben Sie Fragen?

Anja Ott, Veranstaltungs-
organisation**Kontakt** 0211 616812-12,
ott@iww.de**Datensicherheit** Wir speichern Ihre
Daten zur Abwicklung Ihrer Bestel-
lung und zur Information über weitere
Angebote oder Seminare des IWW
Instituts. Wünschen Sie keine Produkt-
informationen des IWW Instituts,
teilen Sie uns dies bitte kurz mit.
*Eine Weitergabe Ihrer Daten zu Werbe-
zwecken an Dritte ist ausgeschlossen!*Unsere **Allgemeinen Geschäfts-
bedingungen** finden Sie im Internet
unter www.seminare.iww.de/agb.
Sollte Ihnen der Zugriff über das
Internet nicht möglich sein, können
Sie unsere AGB jederzeit – auch
telefonisch unter 0211 616812-12 –
bei uns anfordern.**Veranstalter**IWW Institut für Wissen in
der Wirtschaft GmbH
Münsterstraße 248
40470 Düsseldorf
Telefon 0211 616812-12
seminare.iww.de