

Die Pflichtveranstaltung am 11.10.2013 in Düsseldorf

15. IWW-Kongress Praxis Steuerstrafrecht

Name, Vorname des 1. Teilnehmers _____ Name, Vorname des 2. Teilnehmers _____

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

- 1. oder 2. Forum und 1. oder 2. Forum und
- 3. oder 4. Forum 3. oder 4. Forum

Rechnungsadresse

Kanzlei _____

Straße _____

PLZ, Ort _____

Telefon/Fax _____

E-Mail _____

Datum, Unterschrift _____

Zeiten Beginn 9:00 Uhr, Ende ca. 17:30 Uhr
Teilnahmegebühr 515 € zzgl. USt.

Darin enthalten sind ein Tagungsband, Getränke, Pausenerfrischungen, ein gemeinsames Mittagessen, der Sektempfang zum Kongress-Ausklang sowie eine Teilnahmebestätigung, die den Anwaltskammern als Fortbildungsnachweis vorgelegt werden kann.

Rabatt Wenn Sie gleichzeitig zwei oder mehr Buchungen vornehmen, erhalten Sie ab der zweiten Buchung 10% Rabatt.

Hotelinformation Der Kongress findet im Maritim Hotel Düsseldorf, Maritim-Platz 1 in 40474 Düsseldorf (Tel. 0211 5209-0) statt. Wenn Sie dort übernachten möchten, nutzen Sie unser günstiges Zimmerkontingent und buchen Sie bitte selbst unter dem Stichwort „IWW-Institut“. Wir machen es Ihnen leicht mit dem Reservierungscoupon, der Ihnen mit der Anmeldebestätigung zugeht und den Sie ausgefüllt direkt ans Hotel faxen können. Möglichst früh, denn es steht nur ein begrenztes Zimmerkontingent zur Verfügung.

Buchungs-Nr. 731



Haben Sie Fragen?
Dipl.-Wir.-jur. Stephanie Hahn,
MBA, MM, Leiterin Seminare
und Kongresse
Kontakt 0211 616812-23,
hahn@iww.de

Unsere **Allgemeinen Geschäftsbedingungen** finden Sie im Internet unter www.iww.de/agb. Sollte Ihnen der Zugriff über das Internet nicht möglich sein, können Sie unsere AGB jederzeit – auch telefonisch unter der Telefonnummer 0211 616812-11 – bei uns anfordern.

Hinweis Wir speichern Ihre Daten zur Abwicklung Ihrer Bestellung und zur Information über weitere Verlagsprodukte oder Seminare des IWW-Instituts. Wünschen Sie keine Produktinformationen des IWW-Instituts, teilen Sie uns dies bitte kurz mit. *Eine Weitergabe Ihrer Daten zu Werbezwecken an Dritte ist ausgeschlossen!*



IWW Institut für
Wirtschaftspublizistik
GmbH & Co. KG
Münsterstraße 248
40470 Düsseldorf
Telefon 0211 616812-11

bitte hier abtrennen...



ANMELDUNG

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

KONGRESS

Teilnehmerkreis
Rechtsanwälte –
insbesondere Fachanwälte
für Straf- und Steuerrecht
Steuerberater
Wirtschaftsprüfer
Justitiare in Unternehmen
und Banken

11.10.2013 Düsseldorf
Maritim Hotel Düsseldorf

Mit Fortbildungsnachweis gemäß § 15 FAO

15. IWW-Kongress Praxis Steuerstrafrecht

Themenschwerpunkte

- Ermittlungen weltweit – Offshore-Leaks und die Folgen – der Mittelstand im Fadenkreuz der Steuerfahndung
- Die veränderte Selbstanzeigenlandschaft aus Sicht der Rechtsprechung, Finanzverwaltung und Verteidigung
- Strafzumessung: Steuerstrafrechtliche Sanktionen und „ne bis in idem“ auf nationaler und europäischer Ebene
- Änderungen bei der internationalen Zusammenarbeit – unter anderem am Beispiel Schweiz
- Rechtsschutzmöglichkeiten im Ermittlungs- und Verteidigungsansätze im Steuerstrafverfahren
- Karussell- und Kettengeschäfte: Neue Entwicklungen bei der Umsatzsteuerbetrugsbekämpfung

Ihre Referenten

Prof. Monika Harms,
Generalbundesanwältin a. D., Hamburg
Prof. Dr. Markus Jäger,
Richter am BGH in Karlsruhe
Prof. Dr. Gerhard Dannecker,
Universität Heidelberg
Prof. Dr. Rudolf Mellinshoff,
Präsident des BFH in München
Prof. Dr. Wolfgang Joecks,
Universität Greifswald

LRD Max Rau,
Vorsteher FA für Steuerstrafsachen
und Steuerfahndung, Köln
Dr. Stephan Beukelmann,
RA, FA Strafrecht, Lohberger & Leipold,
München
StAR Frank Weigand,
FA für Fahndung und Strafsachen, Berlin
Dr. Martin Wulf,
RA, FA Steuerrecht, Streck Mack Schwedhelm,
Berlin

Praxiswissen auf den Punkt gebracht.





15. IWW-Kongress

Praxis Steuerstrafrecht

DER VORMITTAG

9:00 Uhr Begrüßung und Einführung

Prof. Monika Harms

9:10 Uhr Steuerstrafrecht: Aktuelle Rechtsprechung des Bundesgerichtshofs

- Steuerhinterziehung durch Erlangung nicht gerechtfertigter Steuervorteile
- Abgrenzung von Täterschaft und Teilnahme bei der Steuerhinterziehung
- Bandenmäßige Umsatzsteuerhinterziehung i.S. von § 370 Abs. 3 Nr. 5 AO
- Voraussetzungen der zehnjährigen Verjährungsfrist des § 376 Abs. 1 AO

Prof. Dr. Markus Jäger

10:00 Uhr Steuerstrafrechtliche Sanktionen und "ne bis in idem" im Dschungel der Rechtsprechung des BGH, EuGH und EGMR

- Steuerzuschläge als Strafe? – zur EuGH-Entscheidung Fransson
- Einschränkung der nationalen durch europäische Grundrechte
- Verhältnis von Verwaltungs-sanktionen und Kriminalstrafen
- „Dieselbe Tat“ nach europäischem und nationalem Recht

Prof. Dr. Gerhard Dannecker

10:50 Uhr Pause

11:20 Uhr Impulsvortrag: Der Blick der Finanzgerichtsbarkeit auf das Steuerstrafrecht – aktuelle Entwicklungen

- Strafbefreiende Selbstanzeige
- Verhältnismäßigkeit von Ermittlungsmaßnahmen

Prof. Dr. Rudolf Mellinghoff

11:40 Uhr Offshore-Leaks und die Folgen – der Mittelstand im Fadenkreuz der Steuerfahndung

- Strukturen der Cross-Border-Steuerhinterziehung und Aspekte des Außensteuergesetzes
- Erosion des Bankgeheimnisses – oder schafft sich das Bankgeheimnis ab?
- Rechtshilfe/Amtshilfe: Änderungen bei der internationalen Zusammenarbeit
- Sonderprobleme der veränderten Selbstanzeigenlandschaft
- Amnestie oder überfüllte Gefängnisse?

Prof. Dr. Wolfgang Joecks

12:30 Uhr Podiumsdiskussion: Sie fragen, die Referenten antworten

Neben den Referenten des Vormittags nehmen an der Podiumsdiskussion die Mitherausgeber der *Praxis Steuerstrafrecht* teil:

Prof. Monika Harms, Generalbundesanwältin a. D.
Prof. Dr. Markus Jäger, Richter am BGH
Prof. Dr. Franz Salditt, Rechtsanwalt
Prof. Dr. Carsten Wegner, Rechtsanwalt
Dr. Martin Wulf, Rechtsanwalt
und
LRD Max Rau

ca. 13:30 Uhr Mittagspause

DER NACHMITTAG

14:30 Uhr 1. Praktiker-Forum

Steufa-Praxis: Ermittlungsmöglichkeiten im Ausland unter anderem am Beispiel Schweiz

- Neue Ermittlungswege im Ausland: Schwedische Initiative, gemeinsame Ermittlungsgruppen, TIEA und Gruppenanfragen
- Entwicklungen bei der Geldwäsche- und Korruptionsbekämpfung
- Zurückbehaltung beschlagnahmter Unterlagen trotz Freigabeverfügung – für steuerliche Zwecke
- Auswirkungen des Gesetzes zur Errichtung eines Nationalen Waffenregisters
- Arrest: Sicherung und Einziehung ausländischer Vermögenswerte

LRD Max Rau

15:30 Uhr Pause

16:00 Uhr 3. Praktiker-Forum

Karussell- und Kettengeschäfte: Entwicklungen bei der Umsatzsteuerbetrugsbekämpfung

- Reverse-Charge für Schrott, Gold, Mikroprozessoren etc. – § 13b UStG und die Folgen
- „Kenntnis“ und „Kennen-können“ der Teilnahme am Umsatzsteuerbetrug in der Rechtsprechung und die Maßnahmen der Finanzverwaltung
- „Kronzeuge“ bei Steuerhinterziehung im Umsatzsteuerkarussell oder in einer Betrugs-kette – Strafmilderung durch Aufklärungshilfe
- Gefährdung des Beraters durch Teilnahme seines Mandanten an Umsatzsteuerbetrugs-geschäften

StAR Frank Weigand

17:00 Uhr Ende des Kongresses

2. Praktiker-Forum (alternativ)

Verteidigen um jeden Preis?! Möglichkeiten und Grenzen einer durchfinanzierten Verteidigung

- Einsatz der Ressource Geld bei Sachverhaltserforschung: EDV-Auswertung, eigene Ermittlungen
- Aufbau einer Gegenposition zum Ermittlungsergebnis: Aktenaufbereitung, Sachverständige, Beweisanträge
- Finanzierung durch und Auskunftspflichten gegenüber RSV/D & O – steuerliche Behandlung
- Zahlen schafft Frieden: Geldbußen, Geldstrafen, Geldauflagen

Dr. Stephan Beukelmann

4. Praktiker-Forum (alternativ)

Unterschiedliche Beweisregeln im Steuerstreit- und Strafverfahren – Risiken und Argumentationsmöglichkeiten

- Bedeutung steuerlicher Nachweispflichten im Strafverfahren
- Unterschiede bei Schätzungen
- Reichweite und Wechselwirkungen von Beweisverwertungs-verböten
- Berufung auf „in dubio pro reo“ vor dem Finanzgericht?

Dr. Martin Wulf

Prof. Monika Harms,
Generalbundesanwältin
a. D., Hamburg



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

Prof. Dr.
Gerhard Dannecker,
Universität Heidelberg



Prof. Dr.
Rudolf Mellinghoff,
Präsident
des BFH in München



Prof. Dr. Wolfgang Joecks,
Universität Greifswald



LRD Max Rau,
Vorsteher FA für Steuer-
strafsachen und Steuer-
fahndung, Köln



Dr. Stephan Beukelmann,
RA, FA Strafrecht,
Lohberger & Leipold,
München



StAR Frank Weigand,
FA für Fahndung und
Strafsachen, Berlin



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

